

# Пояснения

## к бухгалтерской отчетности ООО «ГОЛЬФ» за 2025 год

### 1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (код ОКВЭД 55.10)

### 2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

#### 2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

#### 2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

#### 2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет годовую бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет о движении денежных средств, отчет об изменениях капитала и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **2.5. Учет основных средств, капитальных вложений и нематериальных активов**

ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 14/2022 применяется в упрощенном виде. Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, данные объекты списываются в расходы в момент принятия к учету, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

## **2.6. Запасы**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней; офисную мебель; канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

## 2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## 2.8. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Чэй Александр Гендекович

25 марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

наименование показателя	Изменения за период						На конец периода	
	На начало года		поступило		списано		амортизация	обесценение
	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
зрительные активы - всего	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

наименование показателя	Изменения за период						На конец периода	
	На начало года		поступило		списано		амортизация	обесценение
	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
зрительные активы - всего	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	зрительные нематериальные активы - всего	зрительные нематериальные активы - всего	зрительные нематериальные активы - всего	зрительные нематериальные активы - всего	зрительные нематериальные активы - всего	зрительные нематериальные активы - всего
зрительные нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	зрительные активы, находящиеся в залоге, - всего	зрительные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	зрительные активы, находящиеся в залоге, - всего	зрительные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	зрительные активы, находящиеся в залоге, - всего	зрительные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего
зрительные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
зрительные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		заграты		обесценение		принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
		фактические затраты	накопленные обесценение	фактические затраты	накопленные обесценение	списано	обесценение		
льные вложения на создание нематериальных активов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
4 числе: не НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
льные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
льные вложения на улучшение репутации активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
4 числе: не НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода		
		На начало года		заграты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
		фактические затраты	накопленные обесценение				
ва индивидуализации, создаваемые иными субъектами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
ва результаты интеллектуальной деятельности, на индивидуализации, не отвечающие признакам зрительного актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-







5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Хорошие финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цели	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
договорные ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
договоры по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
хорошие финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
приобретенные права в рамках занятия финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
позитивные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
позитивные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
использование финансовых вложений, являющиеся в залоге, -	-	-	-	-	-	-
использование финансовых вложений, данные третьим лицам (с продаж), - всего	-	-	-	-	-	-
использование финансовых вложений	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		загрузки	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
ы - всего	3в 2025 г.	12 976	-	6 371	-	(1 064)	-	X	18 283	-	
	3в 2024 г.	7 373	-	7 996	-	(2 393)	-	X	12 976	-	
им числе:											
рье и материалы	3в 2025 г.	11 835	-	7 512	-	(1 064)	-	-	18 283	-	
	3в 2024 г.	7 373	-	6 855	-	(2 393)	-	-	11 835	-	
звая продукция	3в 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3в 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ары	3в 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3в 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
раты на доставку товаров до складов организации	3в 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3в 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
авершенное производство	3в 2025 г.	1 141	-	(1 141)	-	-	-	-	1 141	-	
	3в 2024 г.	-	-	1 141	-	-	-	-	-	-	
ходы будущих периодов	3в 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3в 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
е виды запасов	3в 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3в 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
я, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
им числе:			
звая продукция	-	-	-
ары	-	-	-
е виды запасов	-	-	-
я, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-





8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
госкорпоративные обязательства -	За 2025 г.	101 290	174 290	-	-	-	275 580	
о	За 2024 г.	57 640	43 650	-	-	-	101 290	
том числе:								
счета с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
счета с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
счета с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
счета с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
счета с различными дебиторами кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
счета по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
длгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
длгосрочные займы	За 2025 г.	101 290	174 290	-	-	-	275 580	
	За 2024 г.	57 640	43 650	-	-	-	101 290	
зввозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
счета по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
косрочные обязательства -	За 2025 г.	4 840	198 226	-	(164)	-	202 902	
	За 2024 г.	4 835	1 379	-	(1 374)	-	4 840	
том числе:								
счета с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 307	195 875	-	(148)	-	200 035	
	За 2024 г.	4 698	982	-	(1 372)	-	4 307	
счета с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
счета с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
счета с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
счета с различными дебиторами кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
счета по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	



**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
ученные - всего	-	-	-
анные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
материальные затраты	-	-
затраты на оплату труда	-	-
взношения на социальные нужды	-	-
амортизация	393	279
прочие затраты	-	1 165
того по элементам	-	1 444
изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	(1 141)
того расходы по обычным видам деятельности	393	303

**11. Государственная помощь**

**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
учено бюджетных средств - всего	-	-
том числе:		
а финансирование капитальных затрат	-	-
а финансирование текущих расходов	-	-

**11.2. Бюджетные кредиты**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
жетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-