

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Гольфстрим»

Сокращенное наименование: ООО «Гольфстрим»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1137327004187 **ИНН/КПП** 7327070591/732701001

Юридический адрес: 432045, г. Ульяновск, ул. Кузоватовская, д. 40Б кв. 163

Отчетный период: 01.01.2025-31.12.2025

Численность персонала по состоянию на 31 декабря 2025 года – 0 человек (31 декабря 2024 года – 1 человек)

Обособленные подразделения: отсутствуют

Дополнительная информация:

1. Количество долей в уставном капитале Общества – 1, в том числе:

В том числе:

- оплаченных участниками – 1
 - не оплаченных участниками – 0
 - долей принадлежащих ООО – 0
2. Размер уставного капитала Общества составляет 10000 руб
3. Участники Общества : Харсекина Марина Андреевна владеет долей 100% номинальная стоимость доли – 10000 руб
4. Сверка количества долей на начало и конец отчетного периода – **изменений не было.**
5. Права, предоставляемые долями в уставном капитале Общества- **в соответствии с Федеральным законом об ООО и Уставом Общества (участие в управлении распределении прибыли, получение информации).**
6. Лица, имеющие право действовать без доверенности – единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор- Харсекина Марина Андреевна).
7. Лица, имеющие право действовать на основании доверенности – **иные сотрудники Общества а также сторонние лица на основании выданных Обществом доверенностей.**

8. Вид доверенностей и полномочия по ним- доверенности на представительство интересов Общества, на получение товарно-материальных ценностей, на подписание документов.

2. Основные виды экономической деятельности

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД): 46.45.2 Торговля оптовая туалетным и хозяйственным мылом.

3. Информация об учетной политике:

Бухгалтерская отчетность ООО «Гольфстрим» составлена в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета: Федеральный закон «О бухгалтерском учете №402-ФЗ

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 год Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на руководителя.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия». При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные — со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные — со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, возникающие до передачи товаров в продажу, учитываются (п.21 ФСБУ 5/2019): в составе расходов на продажу.

Товары учитываются по фактической себестоимости на счете 41 и списываются по средней себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров. Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

3.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на продажу по итогам месяца относятся на себестоимость проданных товаров (работ, услуг) пропорционально стоимости проданных товаров. Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей

Нематериальные активы. В связи с отсутствием на балансе Общества нематериальных активов, данный раздел не заполняется
Основные средства – отсутствуют

Активы Общества:

По состоянию на 31.12.2025 валюта баланса составила **708 тыс. руб.**, что на **168 тыс. руб.** меньше по сравнению с 31.12.2024.

Снижение валюты баланса обусловлено:

- уменьшением денежных средств и денежных эквивалентов с 630 тыс. руб. до 511 тыс. руб.;
- снижением прочих оборотных активов с 57 тыс. руб. до 8 тыс. руб.

Запасы организации на протяжении отчетного и предыдущих периодов остаются без изменений и составляют 189 тыс. руб.

Пассивы Общества

Источники формирования имущества представлены собственным капиталом.

Капитал и резервы по состоянию на 31.12.2025 составляют **708 тыс. руб.** и не изменились по сравнению с предыдущими отчетными датами.

Краткосрочные заемные средства, отраженные на 31.12.2024 и 31.12.2023 в сумме 168 тыс. руб., в отчетном периоде полностью погашены

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры
Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение отсутствуют.

Связанные стороны

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): отсутствуют.

Генеральный директор

ООО «Гольфстрим»

«28» марта 2026



М.А. Харсекина