

Общество с ограниченной ответственностью «Золотой берег»

адрес: 630056, г. Новосибирск, ул. Софийская дом 19, ИНН 5406320346, КПП 540801001, ОГРН 1055406209100

Телефон (383) 295-50-65; Факс (383) 295-50-69; E-mail: zol-bereg@mail.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:
86.90.4 Деятельность санаторно-курортных организаций.

2. Информация об учетной политике:

1. При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета. Ежеквартальная отчетность составляется в общем порядке (Основание: ч. 4, 5 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», подп. «а» п. 56 ФСБУ 4/2023). В соответствии с [пп. "а" п. 52](#) ФСБУ 4/2023 в состав упрощенной бухгалтерской отчетности для коммерческих организаций включаются бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения. В случае существенности информации, подлежащей раскрытию в соответствии с настоящим Стандартом в отчете об изменениях капитала и (или) отчете о движении денежных средств, в упрощенной бухгалтерской отчетности, данная информация раскрывается в виде таких отчетов либо в пояснениях согласно приложениям 6-8 ФСБУ 4/2023. 2) .

2. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 перспективно (без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности). (Основание: п. 28 ФСБУ 4/2023).

3. К объектам НМА относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, и стоимостью 40000 рублей и более. Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их НМА, признается в составе расходов текущего периода. Оценка НМА после признания осуществляется по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Основание: [п. 13](#) ФСБУ 14/2022

4. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 перспективно (без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Основание: [п.п. 52, 53](#) ФСБУ 14/2022

5. Организация не проверяет на обесценение стоимость капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы.

Основание: [подпункт «а»](#) пункта 4, [пункт 17](#) ФСБУ 26/2020.

6. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: [пп. "а" п. 13](#) ФСБУ 6/2020)

7. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: [п. 3](#) ФСБУ 6/2020)

8. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: [пп. "а" п. 4](#) ФСБУ 26/2020)

9. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: [п. 33](#) ФСБУ 6/2020)

10. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: [п. 35](#) ФСБУ 6/2020)

11. Сведения об уставном капитале / складочном капитале / уставном фонде / паевом фонде: Размер (в рублях) 13412599,00

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. 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.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-
--	---	---	---

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная	накопленные	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная	накопленные

		(переоцененная) стоимость	амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	(переоцененная) стоимость	амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	85 440	(25 043)	15 683	(1 142)	1 142	(3 304)	-	-	-	-	-	99 981	(27 206)
	За 2024 г.	81 956	(22 963)	3 484	-	-	(2 081)	-	-	-	-	-	85 440	(25 043)
в том числе: Здания	За 2025 г.	30 114	(19 053)	6 198	-	-	(881)	-	-	-	-	-	36 312	(19 934)
	За 2024 г.	30 114	(18 406)	-	-	-	(647)	-	-	-	-	-	30 114	(19 053)
Сооружения	За 2025 г.	3 096	(465)	705	-	-	(288)	-	-	-	-	-	3 801	(753)
	За 2024 г.	3 096	(234)	-	-	-	(231)	-	-	-	-	-	3 096	(465)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6 568	(3 977)	2 138	-	-	(1 104)	-	-	-	-	-	8 706	(5 081)
	За 2024 г.	5 955	(3 288)	612	-	-	(689)	-	-	-	-	-	6 568	(3 977)
Офисное оборудование	За 2025 г.	185	(111)	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-	185	(140)
	За 2024 г.	185	(83)	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-	185	(111)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 013	(1 437)	6 642	(1 142)	1 142	(1 004)	-	-	-	-	-	9 514	(1 299)
	За 2024 г.	1 142	(952)	2 871	-	-	(485)	-	-	-	-	-	4 013	(1 437)
Земельные участки	За 2025 г.	41 464	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41 464	-
	За 2024 г.	41 464	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41 464	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	31 312	18 933	17 530
в том числе:			
Здания	16 378	11 061	11 707
Сооружения	3 048	2 631	2 862
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 626	2 591	2 668
Офисное оборудование	45	74	102
Транспортные средства	8 215	2 576	190
Неамортизируемые основные средства - всего	41 464	41 464	41 464
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	41 464	41 464	41 464

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	4 420	-	9 523	-	(4 313)	(9 485)	144	-
	За 2024 г.	-	-	7 840	-	(318)	(3 102)	4 420	-
в том числе:	За 2025 г.	4 420	-	1 255	-	(4 289)	(1 241)	144	-
	За 2024 г.	-	-	5 350	-	(318)	(612)	4 420	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности (сч. 10.09)	За 2025 г.	-	-	1 087	-	-	(1 087)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование и Объекты основных средств	За 2025 г.	-	-	7 181	-	(24)	(7 157)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 490	-	-	(2 490)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	50 661	-	-	(6 198)	44 463	-
	За 2024 г.	-	-	381	-	-	(381)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	13 141	-	-	-	13 141	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация здания	За 2025 г.	-	-	6 198	-	-	(6 198)	-	-

санатория (лифты)	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальный ремонт здания (облицовка композитом, террасы)	За 2025 г.	-	-	31 322	-	-	-	-	31 322	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация трактора Трактор LOVOL TB 504 EA (M306437PX) с погрузчиком HARVEST и навесным оборудова	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	381	-	-	-	(381)	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	14 166	-	83 445	(92 422)	-	-	X	X	5 189	-
	За 2024 г.	818	-	68 412	(55 064)	-	-	X	X	14 166	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	14 125	-	31 255	(14 626)	-	-	(25 596)	-	5 156	-
	За 2024 г.	775	-	32 134	(225)	-	-	(18 561)	-	14 125	-
Товары	За 2025 г.	42	-	318	-	-	-	(327)	-	33	-
	За 2024 г.	43	-	371	(15)	-	-	(357)	-	42	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	51 872	(77 795)	-	-	25 923	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	35 907	(54 824)	-	-	18 918	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	21 458	(11 839)	4 309	-	(9 684)	-	(2 126)	-	16 083	(9 713)
	За 2024 г.	18 552	(11 839)	8 847	-	(5 940)	-	-	-	21 458	(11 839)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 030	(732)	2 188	-	(6 454)	-	-	-	1 764	(732)
	За 2024 г.	2 718	(732)	6 073	-	(2 761)	-	-	-	6 030	(732)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 760	(4 625)	291	-	(3 160)	-	(2 126)	-	2 891	(2 499)
	За 2024 г.	7 295	(4 625)	826	-	(2 361)	-	-	-	5 760	(4 625)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 927	(6 482)	26	-	(69)	-	-	-	6 884	(6 482)
	За 2024 г.	7 713	(6 482)	32	-	(817)	-	-	-	6 928	(6 482)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 740	-	1 804	-	(1)	-	-	-	4 544	-
	За 2024 г.	825	-	1 915	-	-	-	-	-	2 740	-
Итого	За 2025 г.	21 458	(11 839)	4 309	-	(9 684)	-	(2 126)	X	16 083	(9 713)
	За 2024 г.	18 552	(11 839)	8 847	-	(5 940)	-	-	X	21 458	(11 839)

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	27 215	19 142
Затраты на оплату труда	36 269	27 323
Отчисления на социальные нужды	8 826	6 285
Амортизация	3 304	2 081
Прочие затраты	26 830	19 039
Итого по элементам	102 444	73 870
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(13 141)	2
Итого расходы по обычным видам деятельности	89 303	73 872

12. Иная информация

12.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

12.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Директор

Т.И. Захарова

Исполнитель:
Ивченко Н.А.
(383) 295-50-67