

# Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## ООО «ГОЛЬФСТРИМ-НН» за 2025 год

### 1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ГОЛЬФСТРИМ-НН», ИНН 5256147139, ОКПО 39261840, зарегистрировано и осуществляет деятельность по адресу: 603004, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, пр-кт Ленина, дом 103А. Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», применяемого начиная с отчетности за 2025 год.

Обществом применяется упрощенная форма бухгалтерской отчетности. Настоящие пояснения подготовлены в целях раскрытия информации, необходимой пользователям отчетности для оценки финансового положения организации и финансовых результатов ее деятельности, в той части, в которой такая информация не раскрыта непосредственно в формах бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

### 2. Основа подготовки отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена исходя из допущения непрерывности деятельности Общества.

Показатели бухгалтерской отчетности отражены на основании данных бухгалтерского учета по состоянию на 31 декабря 2025 года. Сравнительные показатели приведены по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, способных повлиять на оценку имущественного и финансового положения Общества, в 2025 году не имелось.

### 3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

#### 3.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость материальных внеоборотных активов составила **3 913 тыс. руб.**, тогда как на 31 декабря 2024 года — **5 413 тыс. руб.** Снижение составило **1 500 тыс. руб.** и обусловлено, главным образом, начислением амортизации в отчетном году. По данным оборотно-сальдовой ведомости сумма начисленной амортизации за 2025 год составила **1 500 тыс. руб.** по счету 02.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы на конец 2025 года составили **3 659 тыс. руб.**, тогда как на 31 декабря 2024 года данный показатель в бухгалтерском балансе отсутствовал. Основную часть данного показателя формируют финансовые вложения. По данным оборотно-сальдовой ведомости остаток по счету 58 «Финансовые вложения» на конец 2025 года составил **3 659 тыс. руб.**, что соответствует данным бухгалтерского баланса.

#### 3.2. Оборотные активы

Запасы на 31 декабря 2025 года составили **6 689 тыс. руб.**, на 31 декабря 2024 года — **5 613 тыс. руб.** Увеличение составило **1 076 тыс. руб.** Рост запасов обусловлен увеличением остатков сырья,

материалов и иных материальных ценностей. По данным оборотно-сальдовой ведомости остаток по счету 10 «Материалы» на конец года составил **6 689 тыс. руб.**, что соответствует показателю бухгалтерского баланса.

Дебиторская задолженность на конец 2025 года составила **4 393 тыс. руб.**, тогда как на конец 2024 года — **6 291 тыс. руб.** Снижение составило **1 898 тыс. руб.**, что свидетельствует о сокращении объема задолженности покупателей, заказчиков и иных дебиторов на отчетную дату.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025 года составили **320 тыс. руб.**, против **12 тыс. руб.** на 31 декабря 2024 года. Увеличение остатка денежных средств составило **308 тыс. руб.** По данным оборотно-сальдовой ведомости остатки по счетам 50 «Касса» и 51 «Расчетные счета» на конец 2025 года в совокупности также составляют около **320 тыс. руб.**, что соответствует данным бухгалтерского баланса.

### 3.3. Капитал и резервы

Капитал Общества на 31 декабря 2025 года составил **2 690 тыс. руб.**, на 31 декабря 2024 года — **2 362 тыс. руб.** Увеличение капитала на **328 тыс. руб.** обусловлено формированием положительного финансового результата отчетного года и изменением величины нераспределенной прибыли. Нераспределенная прибыль на конец 2025 года составила **2 680 тыс. руб.**

По данным оборотно-сальдовой ведомости остаток по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на конец 2025 года составил **2 680 тыс. руб.**, что соответствует данным бухгалтерской отчетности.

### 3.4. Обязательства

Долгосрочные заемные средства на 31 декабря 2025 года составили **7 016 тыс. руб.**, тогда как на 31 декабря 2024 года — **7 139 тыс. руб.** Снижение составило **123 тыс. руб.** По данным оборотно-сальдовой ведомости остаток по счету 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» на конец 2025 года составил **7 016 тыс. руб.**, что соответствует показателю бухгалтерского баланса.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила **9 377 тыс. руб.**, на 31 декабря 2024 года — **5 979 тыс. руб.** Увеличение составило **3 398 тыс. руб.** Рост кредиторской задолженности связан с увеличением обязательств перед поставщиками, подрядчиками, покупателями по авансам полученным, а также прочими кредиторами.

По данным оборотно-сальдовой ведомости существенную часть обязательств составляют расчеты с поставщиками и подрядчиками, авансы полученные, расчеты по аренде, налоги и иные расчеты с кредиторами.

## 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

**4.1. Выручка и расходы по обычным видам деятельности** Выручка Общества за 2025 год составила **37 348 тыс. руб.**, за 2024 год — **20 312 тыс. руб.** Рост выручки составил **17 036 тыс. руб.**, или около **83,9%**, что свидетельствует о существенном увеличении объема деятельности в отчетном году.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили **35 879 тыс. руб.**, за 2024 год — **20 112 тыс. руб.** Рост расходов составил **15 767 тыс. руб.**, или около **78,4%**. Увеличение расходов связано с ростом себестоимости продаж и управленческих расходов.

Себестоимость продаж в 2025 году составила **25 732 тыс. руб.**, в 2024 году — **12 561 тыс. руб.** Рост себестоимости связан с увеличением объемов основной деятельности. По данным оборотно-

сальдовой ведомости обороты по счету 90.02 «Себестоимость продаж» соответствуют указанному показателю.

#### **4.2. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы за 2025 год составили **590 тыс. руб.**, что на **478 тыс. руб.** меньше уровня 2024 года, когда данный показатель составлял **1 068 тыс. руб.**

Прочие расходы за 2025 год составили **1 643 тыс. руб.**, в 2024 году — **637 тыс. руб.** Увеличение прочих расходов на **1 006 тыс. руб.** оказало существенное влияние на итоговый финансовый результат отчетного года.

Проценты к уплате в 2025 году в отчете не отражены, тогда как в 2024 году они составляли **32 тыс. руб.**

#### **4.3. Финансовый результат и налог на прибыль**

Налог на прибыль за 2025 год составил **142 тыс. руб.**, за 2024 год — **82 тыс. руб.** Текущий налог на прибыль соответствует сумме налога, отраженной в отчете о финансовых результатах.

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила **274 тыс. руб.**, за 2024 год — **517 тыс. руб.** Несмотря на существенный рост выручки, итоговая чистая прибыль снизилась на **243 тыс. руб.**, что связано с ростом расходов по обычным видам деятельности и увеличением прочих расходов.

По данным оборотно-сальдовой ведомости остаток по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» подтверждает наличие положительного финансового результата за отчетный год.

### **5. Существенные факторы, повлиявшие на отчетность**

Основными факторами, повлиявшими на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год, являлись:

- рост выручки от основной деятельности;
- увеличение объема запасов;
- формирование финансовых вложений;
- снижение дебиторской задолженности;
- рост краткосрочной кредиторской задолженности;
- снижение чистой прибыли вследствие роста общей расходной нагрузки и увеличения прочих расходов.

### **6. Заключительные положения**

По мнению Общества, представленные бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и настоящие пояснения достоверно отражают финансовое положение ООО «ГОЛЬФСТРИМ-НН» по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты его деятельности за 2025 год.