

## Общество с ограниченной ответственностью «Гольфстрим»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. **Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «Гольфстрим». Юридический адрес — 236010, г. Калининград, ул. Саратовская, д. 4, оф. 1. Дата государственной регистрации — 08.02.2023 г.

Основной вид деятельности — работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Маршев Ю.В. с долей 100%.

Генеральный директор общества — Ю.В. Маршев. Главный бухгалтер — Ю.В. Маршев

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. **Стандарты, по которым составлена отчетность.** Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Гольфстрим» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Гольфстрим» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Гольфстрим» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухгалтерский учет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

#### • 3. Инвентаризация

| Объект учета                        | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Материально-производственные запасы | 27.12.2025                     | —          |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

#### • 4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 году основным видом деятельности Общества являлось исполнение государственных контрактов, заключенных в соответствии с 44-ФЗ.

Выручка организации за отчетный период составила 14054 тыс. руб., что выше аналогичного

показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 1 588 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года. Рост показателей обусловлен ростом объема контрактов и повышением спроса на строительные работы нашей направленности.

Значительная часть дебиторской и кредиторской задолженности (или ее отсутствие) связана с исполнением государственных контрактов (44-ФЗ).

Выручка признается по мере подписания актов выполненных работ (КС-2. КС-3), что соответствует этапам исполнения контрактов.

- **5. Информация о деятельности**

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

- **6. Учетная политика**

| Объект учета                        | Учетная политика                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Основание                            |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Основные средства                   | 1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом                                                                                        | Пункты 5, 13, 32 и 35<br>ФСБУ 6/2020 |
| Материально-производственные запасы | 1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам | Пункты 6, 13, 17, 26<br>ФСБУ 5/2019  |
| Проценты                            | Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Пункт 7 ПБУ 15/2008                  |

|         |                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                          |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Расходы | Расходы на выполнение работ и оказание услуг, продажу товаров ежемесячно списываются с кредита счетов 20 «Основное производство» и 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи» кассовым методом. | План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008 |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**7. Дата составления текстовых пояснений:** 30 марта 2026 года.

Генеральный директор \_\_\_\_\_

Ю.В. Маршев