

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Жемчужина Преображения»
ИНН 2518119506, КПП 251801001, ОГРН 1112509000560

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Жемчужина Преображения».

1.2. Юридический адрес – 692998, ПК, Лазовский район, пгт. Преображение, ул. Садовая, влд.4, оф.2

1.3. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

1.4. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

– Полеско Андрей Борисович, с долей 50 процента;

– Фефелов Владимир Михайлович, с долей 50 процента;

1.6. Основной вид деятельности: 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки.

ООО «Жемчужина Преображения» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс,
- Отчёт о финансовых результатах,
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

5. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

6. Финансовые вложения.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движение в течении отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведены в табличной части.

В составе финансовых вложений отражены обязательства ООО «Энергетические сети Преображения» и ООО «Строй Авто Ком» перед Обществом.

Тыс. руб.

наименование	Остаток на 01.01.2025 г.	Остаток на 31.12.2025 г.	Годовая процент. ставка, %	Срок погашения
ООО «ЭСП»	307	1 429	беспроцентная	31.12.2026
ООО «Строй Авто Ком»	2 061	2 061	беспроцентная	31.12.2030
Итого:	2 368	3 490		

7. Дебиторская задолженность.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода дебиторской задолженности приведены в таблице.

Тыс. руб.

наименование	счёт	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024
ООО «ЭСП»	62.01	585	-
Администрация Лазовского МР	60.02	71	31
СберБанк АСТ	60.02	2	2
ООО «Вига-Бункер»	60.02	2	-
Итого:		680	33

8. Кредиторская задолженность.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в таблице.

Тыс. руб.

наименование	счёт	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024
ООО «ЦСК»	60.01	5	-
Налог при УСН	68.12	79	139
Расчёты с подотчетными лицами	71.01	12	19
Итого:		96	158

9. Кредиты и займы.

Учет расходов по займам и кредитам ведётся в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учёт по займам и кредитам».

В составе заёмных средства отражены обязательства по привлеченным кредитам и займам.

Тыс.руб.

наименование	Остаток на 31.12.2025 г.	Остаток на 31.12.2024 г.	Годовая процент. ставка, %	Срок погашения
ООО «ЭСП»	-	710	беспроцентная	31.12.2025
Полеско Андрей Борисович	250	250	беспроцентная	31.12.2026
Итого:	250	960		

10. Расшифровка строки 2110 «Выручка» ОФР.

Выручка по основному виду деятельности составляет 6 720 тыс.руб.

11. Расшифровка строки 2120 ОФР «Расходы по обычной деятельности».

По строке 2120 отражены расходы, связанные с извлечением дохода от основного вида деятельности – Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» по видам затрат на производство. Накопленные расходы списываются на балансовый счет 90 «Себестоимость продаж».

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Тыс.руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные затраты	2 028	1 157
Расходы на оплату труда (в т.ч. оплата по договорам ГПХ)	2 125	776
Амортизация	83	101
Расходы, связанные с охраной труда	2	12
Расходы, связанные с приобретением права на использование программ	26	18
Итого сумма расходов по строке 2120 ОФР	4264	2 064

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчетном периоде финансовый результат оказался выше предыдущего в связи с тем, что расширился круг контрагентов, были заключены муниципальные контракты на оказание услуг с Администрацией Лазовского муниципального округа в объеме, выше прошлых лет.

Директор ООО «Жемчужина Преображения» Полеско А.Б.

04.03.2026 г.