

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Жемчужина Севера»
за 2025 год

Составлено на основании бухгалтерской отчетности за 2025 год, представленной в упрощенной форме

ИНН 2465278436	ОКПО 10218496	Адрес 660055, Красноярский край, г. Красноярск, пр-кт Металлургов, зд. 1е/5	Единица измерения тыс. руб.
--------------------------	-------------------------	---	---------------------------------------

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Жемчужина Севера», ИНН 2465278436, ОКПО 10218496, место нахождения: 660055, Красноярский край, г. Красноярск, пр-кт Металлургов, зд. 1е/5.

Бухгалтерская отчетность составлена за 2025 год в тысячах рублей.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме. По данным представленной отчетности обязательный аудит не проводится.

2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности

Настоящие пояснения подготовлены к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Жемчужина Севера» за 2025 год.

Отчетность составлена на основании данных бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

При подготовке отчетности руководство исходило из допущения непрерывности деятельности Общества.

3. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам, имеющим право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и упрощенных форм бухгалтерской отчетности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в оценке, предусмотренной действующими правилами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости с учетом начисленной амортизации.

Финансовые вложения, дебиторская задолженность, денежные средства, заемные средства и кредиторская задолженность отражаются в суммах, подтвержденных данными бухгалтерского учета на отчетную дату.

4. Материальные внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года материальные внеоборотные активы составили 17 633 тыс. руб., в том числе основные средства - 17 633 тыс. руб.

Для сравнения: на 31 декабря 2024 года - 4 630 тыс. руб.; на 31 декабря 2023 года показатель отсутствовал.

В течение 2025 года стоимость основных средств существенно увеличилась.

5. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

По строке 1170 бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года отражено 270 тыс. руб., в том числе финансовые вложения - 270 тыс. руб.

Для сравнения: на 31 декабря 2024 года - 40 тыс. руб.; на 31 декабря 2023 года показатель отсутствовал.

6. Финансовые и другие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года по строке 1240 отражено 11 695 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность - 11 695 тыс. руб.

Для сравнения: на 31 декабря 2024 года - 5 728 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность 5 038 тыс. руб.; на 31 декабря 2023 года - 6 336 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность 6 336 тыс. руб.

Рост дебиторской задолженности в 2025 году связан с расчетами с покупателями, заказчиками и иными контрагентами в рамках текущей хозяйственной деятельности.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражены денежные средства: на 31 декабря 2025 года - 322 тыс. руб.; на 31 декабря 2024 года - 48 тыс. руб.; на 31 декабря 2023 года - 331 тыс. руб.

8. Капитал и обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года капитал Общества составил 10 498 тыс. руб., в том числе нераспределенная прибыль - 10 488 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства на 31 декабря 2025 года составили 8 350 тыс. руб., тогда как на 31 декабря 2024 года они составляли 979 тыс. руб., а на 31 декабря 2023 года отсутствовали.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 11 072 тыс. руб., в том числе кредиторская задолженность - 7 728 тыс. руб.

Для сравнения: на 31 декабря 2024 года краткосрочная кредиторская задолженность составляла 7 415 тыс. руб.; на 31 декабря 2023 года - 4 686 тыс. руб.

Рост обязательств в 2025 году связан с привлечением долгосрочного финансирования и увеличением расчетов с кредиторами.

9. Финансовые результаты деятельности

По итогам 2025 года Обществом получены следующие финансовые результаты: выручка - 44 254 тыс. руб.; расходы по обычным видам деятельности - 48 493 тыс. руб.; управленческие расходы - 32 834 тыс. руб.; проценты к уплате - 115 тыс. руб.; прочие доходы - 15 719 тыс. руб.; прочие расходы - 226 тыс. руб.; налог при упрощенной системе налогообложения - 548 тыс. руб.; чистая прибыль – 10 591 тыс. руб.

Для сравнения, по итогам 2024 года: выручка составила 34 819 тыс. руб.; расходы по обычным видам деятельности - 32 417 тыс. руб.; управленческие расходы - 6 934 тыс. руб.; налог при УСН - 360 тыс. руб.; чистая прибыль - 2 042 тыс. руб.

Несмотря на превышение расходов по обычным видам деятельности над выручкой, итоговый финансовый результат за 2025 год сформирован как прибыль за счет существенной суммы прочих доходов.

10. Иная существенная информация

По данным бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года запасы отсутствуют, краткосрочные заемные средства отсутствуют, другие долгосрочные обязательства отсутствуют, другие краткосрочные обязательства отсутствуют.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Жемчужина Севера» за 2025 год.

Руководство Общества подтверждает, что бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена на основе данных бухгалтерского учета, достоверно отражает финансовое положение организации на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты ее деятельности за 2025 год и соответствует требованиям законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Руководитель _____ Белоусова А. В.