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

ООО "ЖЕМЧУЖИНА ЗАВОЛЖЬЯ"

Полное наименование ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЖЕМЧУЖИНА ЗАВОЛЖЬЯ»

Сокращенное наименование ООО «ЖЕМЧУЖИНА ЗАВОЛЖЬЯ»

ИНН 6428002684

КПП 645201001

ОГРН 1076449003058

Юридический адрес: 410002, Саратовская обл, Саратов г, им Мичурина И.В. ул, дом № 150/154, квартира 53

Директор Стецюр-Мова Александр Георгиевич

1. Общая информация об организации

ООО «ЖЕМЧУЖИНА ЗАВОЛЖЬЯ» 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.

Основание составления бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

36.00.1 — Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд;

3. 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.

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.

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— государственная помощь;

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

5. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются Стецюр-Мова Александр Георгиевич, доля участия — 50 процентов, Исмаилова Шейма Алиевна, доля участия – 50 процентов.

6. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Стецюр-Мова Александр Георгиевич

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор ООО «ЖЕМЧУЖИНА ЗАВОЛЖЬЯ» _____ Стецюр-Мова А. Г.

31.03.2026 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 698	(2 534)	4 183	-	-	(248)	-	-	-	-	-	6 881	(2 782)
	За 2024 г.	2 698	(2 439)	-	-	-	(95)	-	-	-	-	-	2 698	(2 534)
в том числе: Здания	За 2025 г.	1 520	(1 520)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 520	(1 520)
	За 2024 г.	1 520	(1 520)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 520	(1 520)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 085	(921)	4 183	-	-	(248)	-	-	-	-	-	5 269	(1 170)
	За 2024 г.	1 085	(850)	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-	1 085	(921)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	93	(93)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93	(93)
	За 2024 г.	93	(69)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	93	(93)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	4 099	164	259
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	4 099	164	236
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	23
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	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.	-	-	4 183	-	-	(4 183)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	3 183	-	-	(3 183)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	1 000	-	-	(1 000)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	6 108	-	408	(2 529)	-	-	-	-	3 988	-
	За 2024 г.	3 126	-	3 234	(252)	-	-	-	-	6 108	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	6 108	-	408	(2 529)	-	-	-	-	3 988	-
	За 2024 г.	3 126	-	3 234	(252)	-	-	-	-	6 108	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 108	-	408	(2 529)	-	-	-	-	3 988	-
	За 2024 г.	3 126	-	3 234	(252)	-	-	-	-	6 108	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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.	10 049	-	9 723	(15 323)	-	-	X / X	4 449	-
	За 2024 г.	6 008	-	10 676	(6 635)	-	-	X / X	10 049	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	9 328	-	9 723	(15 323)	-	-	- / -	4 449	-
	За 2024 г.	6 008	-	10 676	(6 635)	-	-	- / -	10 049	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	8 454	-	2 846	-	(3 347)	(100)	-	-	7 853	-
	За 2024 г.	11 763	-	2 170	-	(5 481)	-	-	-	8 454	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 879	-	416	-	(1 578)	-	-	-	717	-
	За 2024 г.	1 538	-	1 288	-	(947)	-	-	-	1 879	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 626	-	2 932	-	(1 693)	-	-	-	6 866	-
	За 2024 г.	9 708	-	380	-	(4 462)	-	-	-	5 626	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	102	-	-	-	(2)	(100)	-	-	-	-
	За 2024 г.	102	-	-	-	-	-	-	-	102	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	804	-	(503)	-	(68)	-	-	-	233	-
	За 2024 г.	327	-	481	-	(4)	-	-	-	804	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	27	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	21	-	5	-	-	-	-	-	27	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	37	-	-	-	37	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	68	-	-	-	(68)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	16	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	16	-
Итого	За 2025 г.	8 454	-	2 846	-	(3 347)	(100)	-	X	7 853	-
	За 2024 г.	11 763	-	2 170	-	(5 481)	-	-	X	8 454	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	157	397	-	-	-	-	554
	За 2024 г.	127	31	-	-	-	-	157
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	157	397	-	-	-	-	554
	За 2024 г.	127	31	-	-	-	-	157
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	24 156	5 492	-	(4 174)	(6 657)	-	18 817
	За 2024 г.	22 422	4 573	-	(2 838)	-	-	24 156
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19 279	5 099	-	(1 096)	(6 657)	-	16 625
	За 2024 г.	19 665	2 354	-	(2 740)	-	-	19 279
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 676	243	-	(2 012)	-	-	1 907
	За 2024 г.	2 073	1 694	-	(90)	-	-	3 676
Краткосрочные займы	За 2025 г.	462	-	-	(462)	-	-	-
	За 2024 г.	462	-	-	-	-	-	462
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	687	-	-	(575)	-	-	112
	За 2024 г.	177	514	-	(4)	-	-	687
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	148	-	-	-	-	148
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	21	-	-	(11)	-	-	10
	За 2024 г.	18	3	-	-	-	-	21
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	31	2	-	(18)	-	-	15
	За 2024 г.	27	8	-	(4)	-	-	31
Итого	За 2025 г.	24 313	5 889	-	(4 174)	(6 657)	X	19 371
	За 2024 г.	22 549	4 604	-	(2 838)	-	X	24 313

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-