

ООО реабилитационный центр «Жемчужина»

ИНН 526036910 КПП 525801001 ОГРН 1135260014691

Юридический адрес: 603135, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, ул. Энтузиастов, дом 10,
помещение П23
тел/факс 8(910)790-3318

30 марта 2026 г.

г. Нижний Новгород

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО реабилитационный центр «Жемчужина».

1.2. Юридический адрес – 603135, г. Нижний Новгород, ул. Энтузиастов, д. 10, пом. П23

1.3. Дата государственной регистрации – 23.10.2013 г..

1.4. Основной ОКВЭД – 88.99 предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки.

1.5. Общество является социальным предприятием.

1.6. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 14 человек.

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

- И.И. Лисовская с долей 50 процентов;
- А.А. Солодовникова с долей 50 процентов.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.А. Солодовникова (приказ № 1 от 23.10.2013 г.).

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.10. Деловая репутация

Общество ООО реабилитационный центр «Жемчужина», основанная в 2013 году, специализируется на деятельности по оказанию психолого-педагогических и иных услуг, направленных на укрепление семьи, обеспечение семейного воспитания детей и поддержку материнства и детства. Целью социального предприятия является медико-психолого-педагогическое сопровождение семей, воспитывающих детей с ОВЗ.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО реабилитационный центр «Жемчужина» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) 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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует нежилое помещение по договору аренды № 3/2412 от 17.01.2025 г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету корпусная мебель, комплекс для тренировки слухового внимания «ИНТ-ВИЖН», нейрофизиологическая система «Нейрон-Спектр-64», оборудование In Time, устройство преобразования суммарной электрической энергии «Синхро-С».

7. Нематериальные активы

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» баланса отражены суммы выданных займов (займ № 1 от 31.05.2024 г. и займ № 2 от 17.07.2024 г.). Сумма займов 95 000,00 рублей.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Нематериальные активы	28.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Убыток организации за отчетный период составил 1 832 тыс. руб.. Причиной возникновения убытка является увеличение расходов в текущем периоде вследствие проведения ремонта в арендованном помещении по адресу: г. Нижний Новгород, ул. Энтузиастов, д. 10 пом. П23.

Дата составления пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор



Солодовникова А.А.