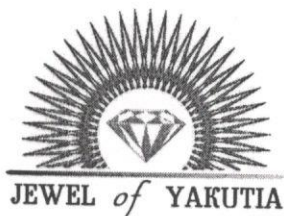


Россия, 677014, г. Якутск
ул. Курнатовского, 28
Тел. (8-4112) 233336; Факс (8-4112) 312465



28, Kurnatovskogo, str.
Yakutsk, 677014, Russia
Tel. (8-4112) 233336; Fax (8-4112) 312465

от "30" марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Драгоценности Якутии» за 2022 г.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Драгоценности Якутии»

Правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Место нахождения: 677014 Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Курнатовского, д 28.

Сведения об участниках общества: АО «Комдрагметалл РС(Я)» – доля участия 100%

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Кычкин Василий Романович

Размер уставного капитала: 74 430 800 рублей.

Идентификационный номер налогоплательщика: 1435120136

Код причины постановки на учет: 143501001

Основной государственный регистрационный номер: 1021401047447

В соответствии с утвержденными направлениями ООО «Драгоценности Якутии» в 2021 году осуществляло следующие основные виды деятельности:

- производство ювелирной и сувенирной продукции,
- реализация продукции собственного производства и покупных товаров,
- сдача в аренду недвижимости

Среднегодовая численность работников за 2022 г. составляет 86 человек

Среднегодовая численность работников за 2021 г. составляет 100 человек

Численность работающих по состоянию на 31.12.2022 – 80 человек

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

1. Операции со связанными сторонами

1.1. Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Драгоценности Якутии»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1.	АО «Комдрагметалл РС(Я)»	Г Якутск, ул Кирова, д 12	ООО «Драгоценности Якутии» является дочерним обществом АО «Комдрагметалл РС(Я)», в силу количества принадлежащих долей в уставном ООО «Драгоценности Якутии», в процентах -100 (в силу преобладающего участия в уставном капитале, имеет возможность определять решения, принимаемые обществом)

1.2. Перечень субъектов, на которые ООО «Драгоценности Якутии» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «Драгоценности Якутии»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1.	ООО «Якутский геммологический центр»	677000. г. Якутск, ул Кирова 12	ООО «Якутский геммологический центр» является дочерним обществом ООО «Драгоценности Якутии», в силу количества принадлежащих долей в уставном ООО «Якутский геммологический центр», в процентах -50%

1.3. Перечень субъектов, которые контролируются АО «Комдрагметалл РС(Я)»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1.	ООО «Актив Плюс»	г. Якутск	Актив Плюс ООО является дочерним обществом АО «Комдрагметалл РС(Я)», в силу принадлежащих долей в уставном капитале ООО «Актив Плюс», в процентах 100%
2.	ООО ЦЗП	г. Якутск	ООО ЦЗП является дочерним обществом АО «Комдрагметалл РС(Я)», в силу принадлежащих долей в уставном капитале ООО ЦЗП, в процентах 100%
3.	ООО «Ленские Просторы»	г. Якутск	ООО «Ленские Просторы» является дочерним обществом АО «Комдрагметалл РС(Я)», в силу принадлежащих долей в уставном капитале ООО «Ленские Просторы», в процентах 100%
4.	ООО «Сахавнешстрой»	г. Якутск	ООО «Сахавнешстрой» является дочерним обществом АО «Комдрагметалл РС(Я)», в силу принадлежащих долей в уставном капитале ООО «Сахавнешстрой», в процентах 100%

1.4. Перечень операций со связанными сторонами в отчетном периоде

В отчетном периоде осуществлены следующие операции со связанными сторонами:

№ п/п	Виды операций	Сальдо на 01.01.2020 "_" дебиторская задолженность "_" кредиторская задолженность	Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Сальдо на 31.12.2021 (незавершенные на конец отчетного года операции) "_" дебиторская задолженность "_" кредиторская задолженность	Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Сальдо на 31.12.2022(незавершенные на конец отчетного года операции) "_" дебиторская задолженность "_" кредиторская задолженность
1	Операции, связанные с учредителем							
1.1	Договоры купли-продажи, оказания услуг АО «Комдрагметалл РС(Я)»	-443 724,3	239994,5	232604,1	-436 334,0	364 048,6	420 405,7	-492 690,4
2	Операции, связанные с дочерним и зависимым обществом							
2.1	Договор оказания услуг ООО «Якутский геммологический центр»	5,0	213,3	213,3	5			5,0

2. Вознаграждения, выплачиваемые Обществом основному управленческому персоналу

В отчетном периоде основному управленческому персоналу (генеральному директору и заместителям) выплачены следующие вознаграждения: оплата труда в размере 6016 тыс. руб., в том числе: премии 1223 тыс. руб., ежегодный оплачиваемый отпуск 1018, за 2022 год было начислено страховых взносов на обязательное пенсионное, обязательное медицинское, обязательное социальное страхование 1576 тыс.руб. Все виды выплат являются краткосрочными вознаграждениями.

3. Раскрытие отдельных положений Учетной политики

Учетная политика ООО «Драгоценности Якутии» утверждена приказом генерального директора Кычкина В. Р. от 25.12.2020 № 01-896.

Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

4. Производство

По итогам 2022г. Обществом изготовлено ювелирных и сувенирных изделий в количестве 167,25 кг на общую сумму 255,02 млн. руб.

- со вставками из бриллиантов, эксклюзив	- 4,45 кг	- 100,39 млн. руб.;
- со вставками из ПДК	- 4,17 кг	- 24,85 млн. руб.;
- без вставок	- 13,28 кг	- 69,95 млн. руб.;
- серебро	- 145,35 кг	- 55,39 млн.руб.;
- сувенирная продукция		- 4,44 млн.руб.

Выполнение планового объема производства 255 млн.руб. по итогам года составило 100 %.

Кроме того, изготовлено ювелирных и сувенирных изделий на давальческой основе для АО «Комдрагметалл РС(Я)» 9,41 кг на сумму 41,62 млн. руб. при плане 40 млн.руб.. Выполнение планового объема составило 104 %.

Итого в 2022 году объем производства с учетом давальческих договоров составляет 176,66 кг. на сумму 296,64 млн.руб.

По сравнению с 2021 г. объем производства ювелирных и сувенирных изделий в натуральном выражении увеличился на 3 % с 172 кг до 177 кг, в стоимостном выражении - на 5 % - с 282,96 млн.руб. до 296,64 млн.руб.

5. Управленческие расходы за 2022 г.

Сравнительный анализ затрат показывает, что в 2022 году общая сумма затрат увеличилась по сравнению с прошлым годом на 3%. Увеличение затрат в 2022 году наблюдается по следующим статьям расходов:

- заработная плата – на 4 %;
- страховые взносы – на 7 %;
- содержание автотранспорта – на 8 % в связи с капитальным ремонтом авто;
- ремонт ОС – на 250 %.

Исполнение плана составляет 95%.

6. Коммерческие расходы 2022 г.

Сравнительный анализ затрат показывает, что общая сумма затрат в 2022 году снизилась на 6 %. В 2022 году снижение затрат наблюдается по следующим статьям:

- заработная плата и страховые взносы – на 5 %, снижение затрат связано с сокращением 2 человек на центральном складе.

- услуги рекламы – на 42 %, в связи со спецоперацией в марте 2022 года рекламные акции и розыгрыши не проводились.

- командировочные расходы – в 2022 году выездные также проводились мало.

Увеличение затрат по статьям – информационные услуги, обслуживание технических средств, связано с затратами, связанным с приобретением оборудования, лицензий, программного обеспечения и настройки ПО для внедрения системы ГИИС государственная интегрированная информационная система в сфере контроля за оборотом драгоценных металлов, камней и изделий из них).

Исполнение финансового плана составляет 96%.

7. Реализация продукции, работ, услуг

За 2022 г. ООО «Драгоценности Якутии» реализовано с учетом НДС и комиссионного товара 151,83 млн. руб., при плане 148,2 млн.руб., исполнение плана составляет 102,5 %. Кроме того, переданы в АО «Комдрагметалл РС(Я)» в счет погашения долга ювелирные изделия на сумму 83,93 млн.руб. Итого сумма выручки за 2022 год составляет 235,76 млн.руб.

При сравнении объемов выручки с прошлым годом наблюдается увеличение объемов реализации на 1,5 %.

ООО «Драгоценности Якутии» осуществляет реализацию продукции по следующим направлениям:

- розничная торговля,
- оптовая и выездная торговля.

8. Доходы от арендных платежей

ООО «Драгоценности Якутии», в целях снижения себестоимости содержания производственных площадей, свободные площади сдает в аренду. Кроме того, в августе 2006 года по решению учредителя присоединен ООО «Кустук» и оформлены договора аренды и возмещения расходов на имеющиеся торговые площади в ТЦ г. Нерюнгри. Выручка от сдачи производственных и торговых площадей в аренду за 2022г. составила **33,69 млн.руб.**

9. Анализ финансовых результатов

За 2022 г. ООО «Драгоценности Якутии» получены следующие результаты:

Финансовые результаты ООО «Драгоценности Якутии»

Показатели, тыс.руб.	2022г. Факт	2021г. факт	2022/2021гг
Выручка от реализации продукции, работ, услуг, в том числе	216,96	235,46	92,1
Себестоимость продукции, работ, услуг	139,40	163,69	85,2
Валовая прибыль (убыток)	77,56	71,78	108,1
Коммерческие расходы	36,28	38,46	94,3
Управленческие расходы	34,83	33,87	102,8
Прибыль (убыток) от продаж	6,45	-0,55	
Прочие доходы	2,74	31,37	8,7
Прочие расходы	5,62	13,25	42,4
Прибыль (убыток) до налогообложения	3,56	17,57	
Налоги	0,61	0,00	
Чистая прибыль отчетного периода	2,95	17,57	

Сравнение финансовых результатов с 2021г. показывает, что выручка от реализации товаров, работ и услуг снизилась на 8 %, а себестоимость снизилась на 15 % в связи с переоценкой ценностей. Валовая прибыль по результатам 2022 года увеличилась по сравнению с 2021 годом на 8 %.

Коммерческие расходы снизились на 6 %.

Управленческие расходы увеличились на 3%.

Прибыль от продаж составила 6,45 млн.руб.

Прибыль до налогообложения 3,56 млн.руб.

Чистая прибыль отчетного периода равна 2,95 млн.руб.

10. События после отчетной даты.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран ввели санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

11. Непрерывность деятельности

Общество планирует осуществлять деятельность с прибылью, достаточной для соблюдения принципа непрерывно действующего Общества. Общество планирует иметь достаточно средств, необходимых для погашения текущих обязательств до наступления срока погашения.

Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности предприятия в последующих периодах.

Генеральный директор



В.Р. Кычкин