

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах(тыс. руб. )

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3)</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость <sup>3)</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3)</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3)</sup>	накопленная амортизация		
<b>Нематериальные активы – всего</b>	5100	За 20 23 г.1)	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5110	За 20 22 г.2)	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
в том числе:													
	5101	За 20 23 г.1)											
	5111	За 20 22 г.2)											

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 23 г.4)	20 22 г.2)	20 21 г.5)
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121			



**1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
<b>Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего</b>	5160	За 20 23 г.1)	-	-	( - )	( - )	-
	5170	За 20 22 г.2)	-	-	( - )	( - )	-
в том числе:	5161	За 20 23 г.1)					
	5171	За 20 22 г.2)					
<b>незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего</b>	5180	За 20 23 г.1)	-	-	( - )	( - )	-
	5190	За 20 22 г.2)	-	-	( - )	( - )	-
в том числе:	5181	За 20 23 г.1)					
	5191	За 20 22 г.2)					



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего</b>	5240	За 20__23 г.1)	-	-	( - )	( - )	-
	5250	За 20__22 г.2)	-	-	( - )	( - )	-
в том числе:	5241	За 20__23 г.1)					
	5251	За 20__22 г.2)					

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	код НИ/стат	За 20__23 г.1)	За 20__22 г.2)
<b>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего</b>	5260	-	-
в том числе:	5261		
<b>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:</b>	5270	-	-
в том числе:	5271		

## 2.4.Иное использование основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря	На 31 декабря
		20	23 г.4)	20	21 г.5)
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286				

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка?	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка?
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка?				
<b>Долгосрочные - всего</b>	5301	За 20 23 г.1)	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	5311	За 20 22 г.2)	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	За 20 23 г.1)									
	5312	За 20 22 г.2)									
<b>Краткосрочные - всего</b>	5305	За 20 23 г.1)	-	-	14 000	( 9 000 )	-	-	-	5 000	-
	5315	За 20 22 г.2)	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
в том числе: займы	5306	За 20 23 г.1)	-	-	14 000	( 9 000 )	-	-	-	5 000	-
	5316	За 20 22 г.2)	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
<b>Финансовых вложений - итога</b>	5300	За 20 23 г.1)	-	-	14 000	( 9 000 )	-	-	-	5 000	-
	5310	За 20 22 г.2)	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20	23 г.4)	20	22 г.2)	20	21 г.5)
<b>Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего</b>	5320	-		-		-	
в том числе:	5321						
<b>Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего</b>	5325	-		-		-	
в том числе:	5326						
<b>Иное использование финансовых вложений</b>	5329	-		-		-	

### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
<b>Запасы - всего</b>	5400	За 20 23 г.1)	104 139	( - )	66 051	( 68 862 )	-	-	X	101 328	( - )
	5420	За 20 22 г.2)	106 059	( - )	98 806	( 100 726 )	-	-	X	104 139	( - )
в том числе: товары для перепродажи	5401	За 20 23 г.1)	103 897	( - )	50 062	( 52 881 )	-	-	-	101 078	( - )
	5421	За 20 22 г.2)	105 761	( - )	98 576	( 100 440 )	-	-	-	103 897	( - )
затраты в незавершенном производстве	5402	За 20 23 г.1)	67	( - )	15 652	( 15 670 )	-	-	-	49	( - )
	5422	За 20 22 г.2)	80	( - )	9	( 22 )	-	-	-	67	( - )
расходы будущих периодов	5403	За 20 23 г.1)	56	( - )	72	( 46 )	-	-	-	82	( - )
	5423	За 20 22 г.2)	99	( - )	14	( 57 )	-	-	-	56	( - )
материалы	5404	За 20 23 г.1)	119	( - )	265	( 265 )	-	-	-	119	( - )
	5424	За 20 22 г.2)	119	( - )	207	( 207 )	-	-	-	119	( - )

#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20	23 г.4)	20	22 г.2)	20	21 г.5)
<b>Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего</b>	5440	-		-		-	
в том числе:	5441						
<b>Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего</b>	5445	-		-		-	
в том числе:	5446						

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)8)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления8)	погашение	списание на финансовый результат8)	восстановление резерва			
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность – всего</b>	5501	3а 20 23 г.1)	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
	5521	3а 20 22 г.2)	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
в том числе:	5502	3а 20 23 г.1)										
	5522	3а 20 22 г.2)										
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность – всего</b>	5510	3а 20 23 г.1)	264	( - )	11 909	-	( 11 197 )	( - )	-	-	976	( - )
	5530	3а 20 22 г.2)	320	( - )	31 480	-	( 31 536 )	( - )	-	-	264	( - )
в том числе: расчеты по авансам	5511	3а 20 23 г.1)	40	( - )	8 765	-	( 8 444 )	( - )	-	-	361	( - )
	5531	3а 20 22 г.2)	83	( - )	20 457	-	( 20 500 )	( - )	-	-	40	( - )
расчеты с покупателями	5512	3а 20 23 г.1)	60	( - )	1 512	-	( 1 527 )	( - )	-	-	45	( - )
	5532	3а 20 22 г.2)	-	( - )	275	-	( 215 )	( - )	-	-	60	( - )
расчеты по налогам и сборам	5513	3а 20 23 г.1)	131	( - )	486	-	( 131 )	( - )	-	-	486	( - )
	5533	3а 20 22 г.2)	167	( - )	3 045	-	( 3 081 )	( - )	-	-	131	( - )
расчеты с разными дебиторами	5514	3а 20 23 г.1)	28	( - )	1 146	-	( 1 090 )	( - )	-	-	84	( - )
	5534	3а 20 22 г.2)	65	( - )	5 606	-	( 5 643 )	( - )	-	-	28	( - )
расчеты с фондами	5515	3а 20 23 г.1)	5	( - )	-	-	( 5 )	( - )	-	-	-	( - )
	5535	3а 20 22 г.2)	5	( - )	2 097	-	( 2 097 )	( - )	-	-	5	( - )
<b>Итого</b>	5500	3а 20 23 г.1)	264	( - )	11 909	-	( 11 197 )	( - )	-	X	976	( - )
	5520	3а 20 22 г.2)	320	( - )	31 480	-	( 31 536 )	( - )	-	X	264	( - )

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 23 г.4)		20 22 г.2)		20 21 г.5)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
<b>Всего</b>	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541						

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)9)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления9)	погашение	списание на финансовый результат9)		
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность – всего</b>	5551	За 20 23 г.1)	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	5571	За 20 22 г.2)	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
в том числе:	5552	За 20 23 г.1)							
	5572	За 20 22 г.2)							
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность – всего</b>	5560	За 20 23 г.1)	505	65 871	-	( 63 071 )	( - )	-	3 305
	5580	За 20 22 г.2)	7 050	50 333	-	( 56 878 )	( - )	-	505
в том числе:	5561	За 20 23 г.1)	161	62 071	-	( 61 920 )	( - )	-	312
поставщики и подрядчики	5581	За 20 22 г.2)	6 473	48 407	-	( 54 719 )	( - )	-	161
расчеты по социальному страхованию	5562	За 20 23 г.1)	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	5582	За 20 22 г.2)	-	-	-	( - )	( - )	-	-
авансы полученные	5563	За 20 23 г.1)	306	1 050	-	( 1 129 )	( - )	-	227
	5583	За 20 22 г.2)	526	837	-	( 1 057 )	( - )	-	306
прочие кредиторы	5564	За 20 23 г.1)	38	37	-	( 22 )	( - )	-	53
	5584	За 20 22 г.2)	48	1 076	-	( 1 086 )	( - )	-	38
задолженность по налогам и сборам	5565	За 20 23 г.1)	-	2 713	-	( - )	( - )	-	2 713
	5585	За 20 22 г.2)	3	13	-	( 16 )	( - )	-	-
<b>Итого</b>	5550	За 20 23 г.1)	505	65 871	-	( 63 071 )	( - )	X	3 305
	5570	За 20 22 г.2)	7 050	50 333	-	( 56 878 )	( - )	X	505

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря	На 31 декабря
		20	23 г.4)	20	21 г.5)
<b>Всего</b>	5590	-	-	-	-
в том числе:	5591				

#### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20		За 20
		23 г.1)	22 г.2)	
<b>Материальные затраты</b>	5610	51 672	43 771	
<b>Расходы на оплату труда</b>	5620	11 639	11 709	
<b>Отчисления на социальные нужды</b>	5630	2 202	2 034	
<b>Амортизация</b>	5640	63	63	
<b>Прочие затраты</b>	5650	-	-	
<b>Итого по элементам</b>	5660	65 576	57 577	
<b>Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.</b>	5670	-	-	
<b>Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.</b>	5680	-	-	
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	5600	65 576	57 577	

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код НИ/ стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	856	-	( - )	( - )	856
в том числе: резерв на отпуска	5701	856	-	( - )	( - )	856

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 23 г. <sup>4)</sup>	20 22 г. <sup>2)</sup>	20 21 г. <sup>5)</sup>
<b>Полученные – всего</b>	5800	-	-	-
в том числе:	5801			
<b>Выданные- всего</b>	5810	-	-	-
в том числе:	5811			



## Пояснительная записка к балансу за 2023 год ЗАО «Ювелирный магазин «Изумруд»

Юридический адрес: 400112, Волгоградская область, г. Волгоград, пр-кт им. Героев Сталинграда, д. 33

Расположено: 400112, Волгоградская область, г. Волгоград, пр-кт им. Героев Сталинграда, д. 33

ИНН/КПП: 3448025388/344801001

ОГРН: 1023404360759

Вид деятельности: 47.77.2 Торговля розничная ювелирными изделиями в специализированных магазинах.

Численность: 17 человек.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и с соблюдением всех ПБУ.

Связанные стороны:

Акционерами Общества являются:

Рубцов Рудольф Александрович, Рубцов Олег Рудольфович, Бубнова Ольга Павловна, Мякота Таисия Васильевна, Нечаусова Надежда Николаевна, Олейникова Раиса Борисовна, Пелехань Татьяна Ивановна, Толстых Надежда Дмитриевна, Уколова Татьяна Алексеевна, Хахалева Любовь Михайловна, Хныкина Алевтина Алексеевна, Мингес Татьяна Ивановна, владеющие в сумме 30% акций разделенных долями менее 25% на каждого и Барышев Артем Александрович 70% акций.

Выплата дивидендов акционерам производилась по итогам 2022г.: Бубновой О.П., Мякота Т.В., Нечаусовой Н.Н., Олейниковой Р.Б., Пелехань Т.И., Толстых Н.Д., Уколовой Т.А., Хахалевой Л.М. и Барышеву А.А. в сумме 1063 тыс. руб.

Количество акций 559770, прибыль (убыток) на 1 акцию 13,95руб.

Высшим органом управления Общества в 2023 году являлось общее собрание акционеров.

Общим собранием акционеров избираются члены ревизионной комиссии, которые несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности ЗАО «Ювелирный магазин «Изумруд».

Выплат членам ревизионной комиссии в проверяемом периоде не производилась.

Единоличный исполнительный орган в лице генерального директора Барышева Артема Александровича является для Общества связанной стороной иных не имеется.

Размер вознаграждения генерального директора установлен заключенным трудовым договором. Генеральному директору выплачивается только вознаграждение в виде оплаты труда (годовой ФОТ 1625 тыс. руб.). Иных выплат нет. Задолженности по выплатам нет.

Бенефициары общества: Барышев Артем Александрович владеет 70 % акций ЗАО "Ювелирный магазин "Изумруд".

Управленческому персоналу выплачивается только вознаграждение в виде оплаты труда. Иных выплат нет. Задолженности по выплатам нет.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои аспекты и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Чистая прибыль Общества за 2023 год составила 5 623тыс. руб.

Выручка за 2023 год составила 74 493 123 руб.

Инвентаризация основных средств, запасов и обязательств проводилась, недостачи и излишки отсутствуют.

Сомнительных долгов нет.

Оценочные обязательства (резерв на оплату отпусков): Задолженность по не отгулянным отпускам 856 тыс. руб.

Согласно утвержденной Учетной Политике ЗАО «Ювелирный магазин «Изумруд» применяет:

- линейный метод амортизации;
- стоимость МПЗ определяется по фактической себестоимости;
- списание МПЗ в эксплуатацию производится по себестоимости каждой единицы;
- финансовый результат по продаже товаров, работ, услуг определяется по методу начисления.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 предприятием применяется перспективный метод пересчета основных средств. Основные средства менее 100 тыс. руб. перенесены на забалансовый счет.

События после отчетной даты отсутствуют.

Изменение геополитической обстановки в мире после 24 февраля 2022 года не оказали влияния на финансовое состояние, результаты деятельности и составление бухгалтерской отчетности ЗАО «Ювелирный магазин «Изумруд» за 2023 год.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



/Барышев А.А./

/Синицына Н.П./

«31» марта 2024г.