TALANT
САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ ЮВЕЛИРНЫЙ ЗАВОД


# ООО «ЮИ-ТРЕЙД»

ИНН 7802669141, КПП 780201001,
ОГРН 1187847176626
194100, г. Санкт-Петербург, ул. Кантемировская,
д. 5, корп. 8, комната 104


**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024**
**и отчету о финансовых результатах за 2024 год**
**ООО «ЮИ-Трейд» за 2024 год**

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЮИ-Трейд» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующими российскими правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## Раздел I. Пояснения в текстовой форме

### 1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ЮИ-Трейд» (сокращенное наименование ООО «ЮИ-Трейд», далее Общество) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 20 июня 2018 года за основным регистрационным номером 1187847176626.

Юридический адрес Общества: 194100, г. Санкт-Петербург, ул. Кантемировская, д. 5, корп. 8, комната 104.

В отчетном периоде Общество было реорганизовано в форме присоединения к нему Общества с ограниченной ответственностью «Бижутье» в соответствии с Договором о присоединении от 22 мая 2024г. и Протоколом внеочередного собрания участников от 23 мая 2024 года.

Новая редакция Устава Общества утверждена Протоколом №2-24 от 18.03.2024. Запись в ЕГРЮЛ внесена 25 марта 2024 г. В результате реорганизации учредительные документы не менялись.

В соответствии с Протоколом внеочередного собрания участников Общества №3-24 от 26.03.24 г. избран Совет директоров Общества: Островский Юрий Витальевич, Косякин Константин Юрьевич (Генеральный директор), Колесникова Татьяна Юрьевна (Главный бухгалтер).

Руководителем Общества на 31.12.2024 года является Генеральный директор Косякин Константин Юрьевич, действующий на основании Устава и Приказа 02/18 от 24.08.2018 г., Протоколом внеочередного общего собрания участников №1-23 от 11.05.2023 продлены полномочия генерального директора сроком на 3 года (до 11 мая 2026 года).

Сумма краткосрочного вознаграждения Генерального директора за 2023 год составил 780 тыс. руб. (733 тыс. руб. – сумма заработной платы; 47 тыс. руб. – сумма отпускных выплат), долгосрочное отсутствует.

Сумма краткосрочного вознаграждения Генерального директора за 2024 год составил 1 087 тыс. руб. (1 033 тыс. руб. – сумма заработной платы; 54 тыс. руб.– сумма отпускных выплат), долгосрочное отсутствует.

Общество имеет 5 обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс:

- обособленное подразделение ООО «ЮИ-Трейд» (КПП 440145001), 156019, Костромская обл., г. Кострома, ул. Петра Щербины, д.9, пом.1;
- обособленное подразделение ООО «ЮИ-Трейд» (КПП 470345001), Ленинградская обл., Всеволожский р-н, Скотное массив,1;
- обособленное подразделение ООО «ЮИ-Трейд» (КПП 370545001), Ивановская обл., г.Приволжск, ул. Железнодорожная, д.9;
- обособленное подразделение ООО «ЮИ-Трейд» (КПП 780645001), г. Санкт-Петербург, муниципальный округ Большая Охта вн. тер. гор., Брантовская дорога, д.3;
- обособленное подразделение ООО «ЮИ-Трейд» (КПП 775145001), г. Москва, Киевское шоссе 22-й км, д.4 стр.1, офис 704Б.

Среднесписочная численность сотрудников, включая обособленные подразделения, за 2024 год составила 640 человек.

Основная деятельность Общества - производство ювелирных изделий (ОКВЭД 32.12) - осуществляется в соответствии с Регистрацией и постановкой на специальный учет в Российской государственной пробирной палате 4 июля 2018г. с присвоением учетного номера ЮЛ7801401977. В связи с введением с 2022 года маркированного учета движения изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней Общество зарегистрировано в Государственной Интегрированной Информационной Системе в сфере контроля за оборотом драгоценных металлов и драгоценных камней (ГИИС ДМ ДК) 17 марта 2021 г. с присвоением учетного номера ЮЛ7803001766.

Перечень дополнительных видов деятельности Общества:
- оптовая торговля ювелирными изделиями и часами;
- розничная торговля ювелирными изделиями и часами по средствам маркетплейсов.

**2. Капитал**

Уставный капитал Общества по состоянию на 01.01.2024 составлял 20 тыс. руб. Участниками Общества являлись:
- Островский Ю.В. с долей 80%, что составляет 16 тыс. руб.;
- Бережная Е.А. с долей 20%, что составляет 4 тыс. руб.

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 составил 20 тыс. руб. с распределением долей между участниками:
- Петров А.Г. с долей 65%, что составляет 13 тыс. руб.;
- Бережная Е.А. с долей 35%, что составляет 7 тыс. руб.

**3. Учетная политика. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности.**

Учетная политика в целях бухгалтерского учета Общества на 2024 год утверждена Приказом генерального директора №30/12/23 от 30.12.2023 г. в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), (далее – ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с положениями Федерального закона от «06» декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и требованиями иных действующих нормативных правовых актов в области бухгалтерского учета, к которым относятся: Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998, утвержденные приказами Минфина РФ, план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. Применяемые Обществом формы годовой бухгалтерской отчетности

соответствуют формам, утвержденным Приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности» РФ.

Учет драгоценных металлов и драгоценных камней ведется в соответствии с Федеральным законом от 26 марта 1998 г. N 41-ФЗ "О драгоценных металлах и драгоценных камнях", Постановлением Правительства РФ от 28 сентября 2000 г. N 731 «Правилами учета и хранения драгоценных металлов, драгоценных камней и продукции из них, а также ведения соответствующей отчетности», Приказом Минфина РФ от 9 декабря 2016 г. N 231н «Об Утверждении инструкции о порядке учета и хранения драгоценных металлов, драгоценных камней, продукции из них и ведения отчетности при их производстве, использовании и обращении».

Отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении, финансовых результатах деятельности не было.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В связи с обязательным применением с 1 января 2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в учетную политику Общества на 2024 год внесены изменения.

В бухгалтерской отчетности переход на новые правила учета НМА осуществляется альтернативным способом.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, которые отвечают признакам НМА, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Общество имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14/2022 вне зависимости от их стоимости.

## 4. Способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании учетной политики, существенно влияющие на бухгалтерскую отчетность

4.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Утвержден приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н, локальными нормативными актами Общества по учету нематериальных активов (НМА).

Информация о наличии и движении нематериальных активов в отчетном периоде представлена в таблице Раздела II Пояснения в табличной форме (Раздел 1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР).

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования нематериального актива производится исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Стоимость нематериальных активов за проверяемый период погашалась в соответствии Учетной политике Общества посредством начисления амортизации линейным способом.

По состоянию на 01.01.2024 г. и на 31.12.2024 г. по счету 04 «Нематериальные активы» в учете Общества числились в размере 2 537 тыс. руб.

4.2. Основные средства

Учет основных средств в Обществе осуществляется в соответствии с Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. локальными нормативными актами Общества по учету основных средств (отражены в разделах по регулируемым объектам учета).

Информация о движении и наличии основных средств и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлена в таблице Раздела II Пояснения в табличной форме (Раздел 2. Основные средства).

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, на балансе Общества на 31 декабря 2024 года отсутствуют.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ) произведенных до принятия объекта к учету.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше установленного стоимостного лимита ОС. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Основные средства по группам «машины и оборудование» и «производственный и хозяйственный инвентарь» оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Основные средства по группе «инвестиционная недвижимость» оцениваются по переоцененной стоимости. Объекты инвестиционной недвижимости в Обществе отсутствуют.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени в течении которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый срок полезного использования основных средств, ранее бывших в эксплуатации, определяется аналогично сроку полезного использования для новых объектов основных средств.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает — с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

К элементам амортизации объекта ОС относятся:

- срок полезного использования (СПИ);
- ликвидационная стоимость;
- способ амортизации ОС.

Ликвидационная стоимость ОС, принятых к учету, равна нулю в соответствии с положениями Учетной политики:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в т.ч. от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования в отношении тех объектов, которые Общество планирует использовать до их полного физического и морального износа, что к моменту их списания они не могут быть реализованы даже по цене металлолома;
- ожидаемая к поступлению сумма выбытия объекта основных средств не является существенной, т.е. не более 5% от первоначальной стоимости объекта;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена в случаях:
    - отсутствует информация о сделках с аналогичным объектом, имеющим схожие характеристики (например, уникальное оборудование, по которому отсутствуют данные о продажах после истечения срока использования);
    - оставшийся срок полезного использования является очень большим, и спрогнозировать величину ожидаемых поступлений через значительный временной интервал не представляется возможным (в отношении объектов недвижимости).

Ежегодно Общество пересматривает срок полезного использования, ликвидационную стоимость, способ начисления амортизации. Проверка осуществляется в конце каждого отчетного года и/или при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов (например, переход на многосменный режим работы ОС, появление агрессивной среды и пр.). По результату проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующего элемента амортизации.

Стоимость основных средств в бухгалтерском учете за отчетный период в соответствии Учетной политике Общества погашалась посредством начисления амортизации линейным способом.

По состоянию на 31.12.2024 по правилам МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» проведена проверка основных средств на обесценение их первоначальной стоимости. Признаки обесценения не выявлены.

Общество владеет автомобилями на основании договоров лизинга, находящимися на балансе лизингополучателя:

| Наименование автомобиля | Лизингодатель | Договор | Стоимость лизинга | Срок лизинга |
|---|---|---|---|---|
| Автомобиль Вис Лада Гранта | ПАО ЛК ЕВРОПЛАН | Договор финансовой аренды №АА000285587 от 18.04.23 | 1 978 | до 01.04.28 |
| Автомобиль Lixiang L7 | ООО "РЕСО-ЛИЗИНГ" | Договор лизинга №3463СА-ЮИТ/01/2024 от 22.10.24 | 13 022 | до 30.09.09 |
| Автомобиль Peugeot Traveller | ООО "РЕСО-ЛИЗИНГ" | Договор лизинга №3471СА-ЮИТ/02/2024 от 11.12.24 | 7 309 | до 31.12.09 |

Учет аренды в Обществе осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2024 года включительно.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает чистая инвестиция в аренду признаются в качестве дохода равномерно в течение срока аренды.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, который относится к группам «офисное оборудование», «легковые автомобили»;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Стоимость ППА принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся не уплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой можно было привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Учет права пользования активом определяется в том же порядке что и учет основных средств организации схожих по характеру использования.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом.

Данные по инвентаризации договоров аренды на 31.12.2024 года и сроках полезного использования основных средств по группам основных средств представлены в таблицах 1 и 2 соответственно:

Таблица 1

| Контрагент | ИНН | договор | дата договора | Обеспечение исполнения обязательств | Объект аренды | Площадь аренды, кв м | Срок начала аренды | Срок окончания аренды | Стоимость аренды, руб./мес без НДС | Стоимость аренды, руб./мес в т.ч. НДС | НДС, руб. | Намерения | ППА |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ООО «Сенатор» | 7805376104 | ДА№ ДА/5-6-А/2/21 | 07.07.21 | Обеспечительный платеж за 1 мес | СПб, Кантемировская, 5, корп 6, лит А | 974,7 | 01.07.21 | 04.09.25 | 782 776,67 | 939 332,00 | 156 555,33 | до 09.25 | нет |
| АО «НИИ Масштаб» | 7802777108 | Договор № 63-24 | 12.08.24 | - | СПб, Кантемировская, 5, лит А (пом.1,2,3) | 103,2 | 12.08.24 | 31.07.25 | 61 920,00 | 74 304,00 | 12 384,00 | до 07.25 | нет |
| ООО "СЕРВИС МЕНЕДЖМЕНТ-Р" | 7751179675 | Договор аренды №368/Б | 15.10.24 | Обеспечительный платеж 162 000 | Москва, Киевское шоссе, 22-й километр, д.4, стр 1, пом 1, офис 704Б | 108 | 01.11.24 | 30.09.25 | 126 000,00 | 151 200,00 | 25 200,00 | до 09.25 | нет |
| ООО "Темпо Инвест" | 7806463529 | Договор OMLA-176-IL | 17.06.24 | Обеспечительный платеж за 1 мес | СПб, Брантовская дорога, д.3 | 10 | 01.08.24 | 30.06.25 | 200 000,00 | 240 000,00 | 40 000,00 | до 06.25 | нет |

Таблица 2 (тыс. руб.)

| Группа учета ОС | Срок полезного использования | | | | | | | | | | | | | Стоимость на 31.12.24 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 13 | 25 | 37 | 61 | 85 | 121 | 150 | 181 | 196 | 210 | 241 | 300 | 361 | |
| Другие виды основных средств | | | | 376 | | | | | | | | | | 376 |
| Здания | | | | | | | 6 023 | | 10 858 | 28 613 | | 25 834 | 94 443 | 165 771 |
| Земельные участки | | | | | | | | | | | | | 56 015 | 56 015 |
| Машины и оборудование | 10 852 | 18 033 | 60 746 | 162 801 | 202 227 | 13 935 | | 3 676 | | | 180 | | | 472 450 |
| Офисное оборудование | | 102 | | 109 | | | | | | | | | | 210 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | | | | 179 | | 1 204 | | | | | | | | 1 383 |
| Сооружения | | | | 543 | | | | 125 | | | | | | 668 |
| Транспортные средства | | | 1 108 | 209 | | | | | | | | | | 1 317 |
| ППА | | 11 550 | 46 549 | | | | | | | | | | | 58 099 |
| Общий итог | 10 852 | 29 685 | 108 403 | 164 216 | 202 227 | 15 139 | 6 023 | 3 801 | 10 858 | 28 613 | 180 | 25 833 | 150 458 | 756 289 |

4.3. Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 5/01, Федеральными стандартами бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», который утвержден приказом Минфина от 15.11.2019г. №180н (ФСБУ 5/2019) Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н в редакции приказа Минфина России от 26.03.2007 № 26н, от 25.10.2010 № 132н, от 24.12.2010 № 186н и от 24.10.2016 № 191н.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице Раздела II Пояснения в табличной форме (Раздел 3. Запасы).

По данным бухгалтерского учета Общества, совокупная сумма остатка по счету 10 на начало и конец отчетного периода состояла из остатков по субсчетам, указанным в таблице:

| Номер субсчета | Наименование субсчета вида материалов | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| 10 | Материалы | 761 004 | 623 984 |
| 10.01 | Сырье и материалы | 437 440 | 400 248 |
| 10.03 | Топливо | 57 | 20 |
| 10.05 | Запасные части | 66 | - |
| 10.06 | Прочие материалы | 5 354 | 1 139 |
| 10.07 | Материалы, переданные в переработку на сторону | 318 081 | 222 577 |
| 10.10 | Специальная оснастка и специальная одежда на складе | 6 | - |

Материальные ценности принимались к учету на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости их приобретения (с учетом транспортно-заготовительных расходов).

Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, с учетом следующих расходов, связанных с их приобретением: расходов на доставку, расходов на погрузочно-разгрузочные работы, сумм таможенных сборов и пошлин, вознаграждения посредникам (абз. 2 ст. 320 НК РФ).

При реализации покупных товаров для определения стоимости их выбытия организация применяет метод оценки по средней стоимости (абз. 4 пп. 3 п. 1 ст. 268 НК РФ).

Изменения способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не проводилось.

На 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. у Общества отсутствуют в составе запасов ТМЦ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых снизилась. Ювелирные изделия не имеют срока годности и обладают наибольшей ликвидностью. Неликвидных остатков не выявлено.

Данный факт свидетельствует об отсутствии необходимости создания резерва под снижение стоимости ТМЦ.

Требования п.2 ФСБУ 5/2019 также применяются в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

4.4. НДС

Обществом на 31.12.2024 в размере 24 223 тыс. руб. не предъявлены к вычету суммы входного НДС.

Расшифровка строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» Бухгалтерского баланса представлена в таблице:

| Счет | Контрагент | ИНН | Сумма, тыс. руб. |
|---|---|---|---|
| 19.03 | ООО "Регент Голд" | 7814566648 | 24 223 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Итого | - | 24 223 |

4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса содержит данные по счету 51 «Расчетные счета, счету 50 «Касса», 55 «Прочие специальные счета», 57 «Переводы в пути» (тыс. руб.):

| Счет | Наименование | 31.12.2024 г. | 31.12.2023 г. |
|---|---|---|---|
| 50 | Касса | 479 | 73 |
| 51 | Расчетные счета | 882 | 4 504 |
| 55 | Специальные счета | 26 039 | 38 |
| 55.03 | Депозитные счета | 25 900 | - |
| 55.04 | Корпоративный счет | 139 | 38 |
| 57 | Переводы в пути | 259 | 397 |
| | ИТОГО | 27 659 | 5 012 |

На 31 декабря 2024 года Общество разместило депозиты на срок до 3-х месяцев в ПАО «Банк «Санкт-Петербург» в размере 8 300 тыс. руб. и в ПАО «Банк «ВТБ» в размере 17 600 тыс. руб.

В результате реорганизации были приняты к учету по Передаточному Акту от 17 октября 2024 г. к договору присоединения ООО «Бижутье» к ООО «ЮИ-Трейд» денежные средства на расчетный счет – 489 тыс. руб., денежные средства на депозитном счете – 3 500 тыс. руб., наличные денежные средства – 59 тыс. руб.

4.6 Дебиторская задолженность

По данным бухгалтерского учета Общества, совокупные суммы дебиторской задолженности по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами», 68 «Расчеты по налогам и сборам», 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. состояли, соответственно, из дебетовых остатков по субсчетам, приведенным в таблице ниже, за минусом суммы резерва по сомнительным долгам 63 счет.

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса представлена в таблице (тыс. руб.):

| Номер субсчета | Наименование субсчета | Дебиторская задолженность | |
|---|---|---|---|
| | | Остаток на 31.12.2024 | Остаток на 31.12.2023 |
| 60.02 | Авансы выданные, в т.ч.: | 19 004 | 18 030 |
| 60.02 | авансы выданные на приобретение запасов | 4 463 | 4 675 |
| 62.01 | Расчеты с покупателями и заказчиками | 334 720 | 186 606 |
| 76.02 | Расчеты по претензиям | 546 | - |
| 76.05 | Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 442 | 106 |
| 76.09 | Расчеты с агентами и принципалами по агентским договорам | 272 561 | 17 210 |
| 76.10 | Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 4 043 | 8 523 |
| 76.15 | Начисленные % по займам выданным | 1 085 | - |
| 76.41 | Расчеты по исполнительным документам работников | - | 10 |
| 68 | Расчеты по налогам и сборам | 449 | 3 898 |
| 63 | Резервы по сомнительным долгам | (1 169) | (761) |
| 71 | Расчеты с подотчетными лицами | 14 | 32 |
| | Итого | 631 695 | 233 654 |

Информация по основным дебиторам на 31.12.2024 и на 31.12.2023 представлена в таблице:

Расшифровка дебиторской задолженности по контрагентам

Авансы выданные

| Счет | Контрагент | ИНН | на 31.12.24 Сумма, тыс. руб. | на 31.12.23 Сумма, тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|
| 60.02 | ООО "РосЮвелирЭксперт" | 7813304640 | 5 283 | 3 852 |
| 60.02 | ООО "СЕНАТОР" | 7805376104 | 1 854 | 2 000 |
| 60.02 | ООО "ЮЗАМ ПРО" | 4401195121 | - | 1 380 |
| 60.02 | ООО "Сивел" | 7806530849 | 1 353 | - |
| 60.02 | прочие поставщики | - | 10 514 | 10 798 |
| | | Итого | 19 004 | 18 030 |

Расчеты с покупателями и заказчиками

| Счет | Контрагент | ИНН | на 31.12.24 Сумма, тыс. руб. | на 31.12.23 Сумма, тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|
| 62.01 | ТОО "Talant Jewellery" | 221140005248 | 178 721 | 92 264 |
| 62.01 | ООО "Регент Голд" | 7814566648 | 133 478 | 61 151 |
| 62.01 | ИП Сабреев Владимир Анатольевич | 500803280045 | 6 356 | 290 |
| 62.01 | ИП Мурашов Арсений Сергеевич | 632133560699 | 6 203 | - |
| 62.01 | ООО "ГОЛДЕН ПЛЮС " | 3666265421 | 4 606 | 3 523 |
| 62.01 | ООО "Солнечный свет" | 7731316845 | 875 | 11 993 |
| 62.01 | ООО "ЭСАНС" | 7116502404 | - | 11 770 |
| 62.01 | прочие покупатели | - | 4 481 | 5 615 |
| | | Итого | 334 720 | 186 606 |

Резервы по сомнительным долгам

| Счет | Контрагент | ИНН | на 31.12.24 Сумма, тыс. руб. | на 31.12.23 Сумма, тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|
| 63 | ООО "Внедренцы и Программисты" | 7806216079 | (600) | (600) |
| 63 | Муляр Владимир Николаевич | - | (416) | - |
| 63 | ООО "Феликсов Даймондс" | 7841089698 | (134) | (134) |
| 63 | прочие поставщики | - | (15) | (21) |
| 63 | прочие покупатели | - | (4) | (6) |
| | | Итого | (1 169) | (761) |

Расчеты с агентами и принципалами по агентским договорам

| Счет | Контрагент | ИНН | на 31.12.24 Сумма, тыс. руб. | на 31.12.23 Сумма, тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|
| 76.09 | ООО "Ломбарды ЮС-585" | 7805550747 | 250 301 | - |
| 76.09 | ООО "Интернет Решения" | 7704217370 | 13 058 | 14 754 |
| 76.09 | ООО "РВБ" | 9714053621 | 5 134 | - |
| 76.09 | ООО "Вайлдберриз" | 7721546864 | - | 2406 |
| 76.09 | прочие дебиторы | - | 4 068 | 50 |
| | | Итого | 272 561 | 17 210 |

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками

| Счет | Контрагент | ИНН | на 31.12.24 Сумма, тыс. руб. | на 31.12.23 Сумма, тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|
| 76.05 | Муляр Владимир Николаевич | - | 416 | - |
| 76.05 | ООО "АВТОДОР-ПЛАТНЫЕ ДОРОГИ" | 7710965662 | 26 | 106 |
| | | Итого | 442 | 106 |

Расчеты по претензиям

| Счет | Контрагент | ИНН | на 31.12.24 Сумма, тыс. руб. | на 31.12.23 Сумма, тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|
| 76.02 | ОСП № 1 по Советскому району г. Красноярска УФССП России | - | 387 | - |
| 76.02 | прочие расчеты | - | 159 | - |
| | | Итого | 546 | |

Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами

| Счет | Контрагент | ИНН | на 31.12.24 Сумма, тыс. руб. | на 31.12.23 Сумма, тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|
| 76.10 | ООО "Верона" | 7802899843 | 4 043 | 8 523 |
| | | Итого | 4 043 | 8 523 |

Расчеты по налогам и сборам

| Счет | Вид налога | - | на 31.12.24 Сумма, тыс. руб. | на 31.12.23 Сумма, тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|
| 68.04.1 | Налог на прибыль | - | - | 3 877 |
| 68 | Прочие налоги | - | 449 | 21 |
| | | Итого | 449 | 3 898 |

Расчеты по исполнительным документам работников

| Счет | | - | на 31.12.24 Сумма, тыс. руб. | на 31.12.23 Сумма, тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|
| 76.41 | Исполнительные листы | - | - | 10 |
| | | Итого | | 10 |

Начисленные % по займам выданным

| Счет | Контрагент | - | на 31.12.24 Сумма, тыс. руб. | на 31.12.23 Сумма, тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|
| 76.15 | ООО "ПКО "Главколлект" | 7810716571 | 1 085 | - |
| | | Итого | 1 085 | |

Расчеты с подотчетными лицами

| Счет | | - | на 31.12.24 Сумма, тыс. руб. | на 31.12.23 Сумма, тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|
| 71.01 | Сотрудники | - | 14 | 32 |
| | | Итого | 14 | 32 |
| **ИТОГО дебиторская задолженность** | | | **631 695** | **233 654** |

По состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. данные по просроченной дебиторской задолженности представлены в таблице (тыс. руб.):

| Наименование показателя | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|---|---|---|---|---|
| | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего, в т.ч.: | 1 169 | - | 761 | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 554 | - | 140 | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 615 | - | 621 | - |
| прочая | - | - | - | - |

4.7 Кредиторская задолженность

По данным бухгалтерского учета Общества, совокупные суммы кредиторской задолженности по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами», 68 «Расчеты по налогам и сборам», 69 «Расчеты по социальному страхованию и

обеспечению» на 31.12.2024 г. состояли, соответственно, из кредитовых остатков по субсчетам, приведенным в таблице ниже.

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса представлен в таблице (тыс. руб.):

| Номер субсчета | Наименование субсчета | Кредиторская задолженность | |
|---|---|---|---|
| | | Остаток на 31.12.2024 | Остаток на 31.12.2023 |
| 60.1 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 540 269 | 533 340 |
| 62.02 | Расчеты по авансам полученным | 2 221 | 18 631 |
| 76.05 | Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 100 | - |
| 76.09 | Расчеты с агентами и принципалами по агентским договорам | 1 519 | 11 |
| 76.41 | Расчеты по исполнительным документам работников | 123 | 138 |
| 76.АВ | НДС по авансам и предоплатам | (370) | (3 002) |
| 68 | Расчеты по налогам и сборам | 53 871 | 10 848 |
| 69 | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 6 197 | 3 906 |
| 70 | Расчеты с персоналом | 10 063 | 5 979 |
| | Итого | 613 993 | 569 851 |

Информация по основным кредиторам на 31.12.2024 и 31.12.2023 представлена в таблице:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками

| **Счет** | **Контрагент** | **ИНН** | **на 31.12.24 Сумма, тыс. руб.** | **на 31.12.23 Сумма, тыс. руб.** |
|---|---|---|---|---|
| 60.01 | ООО "Регент Голд" | 7814566648 | 489 531 | 501 573 |
| 60.01 | ООО "ЧОО "РАТНИК" | 4400002761 | 31 114 | 14 283 |
| 60.01 | ООО "Пироп" | 7805532699 | 5 142 | - |
| 60.01 | ООО "ПРОГОЛД МАСТЕР-СПЛАВЫ" | 7718022677 | 3 652 | 3 305 |
| 60.01 | ОО "МАКС ГРУПП" | 4401158899 | 71 | 3 045 |
| 60.01 | прочие поставщики | - | 10 759 | 11 134 |
| | | Итого | 540 269 | 533 340 |

Расчеты по авансам полученным

| **Счет** | **Контрагент** | **ИНН** | **на 31.12.24 Сумма, тыс. руб.** | **на 31.12.23 Сумма, тыс. руб.** |
|---|---|---|---|---|
| 62.02 | ООО "Регент Голд" | 7814566648 | - | 17 211 |
| 62.02 | ИП Хомонова Виктория Владленовна | 032600158930 | 1 103 | - |
| 62.02 | ТОО "Золотой 999" | 150540019157 | - | 587 |
| 62.02 | ИП Минакова Галина Михайловна | 745307196420 | - | 552 |
| 62.02 | ИП Щекотова Ксения Олеговна | 434568699831 | 222 | - |
| 62.02 | ИП Божедай Владислав Григорьевич | 504200073857 | 165 | - |
| 62.02 | ИП Пенжалиев Муртузали Мардалиевич | 056201355750 | 153 | - |
| 62.02 | ИП Годунова Дарья Игоревна | 325502947660 | 107 | - |
| 62.02 | прочие покупатели | - | 471 | 281 |
| | | Итого | 2 221 | 18 631 |

Расчеты по налогам и сборам, по социальному страхованию и обеспечению

| Счет | Вид налога | - | на 31.12.24 Сумма, тыс. руб. | на 31.12.23 Сумма, тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|
| 68.04.1 | Налог на прибыль | - | 38 032 | - |
| 68.02 | НДС | - | 13 124 | 9 686 |
| 69 | Социальное страхование и обеспечение | - | 6 197 | 3 906 |
| 68.1 | НДФЛ | - | 1 412 | 521 |
| 68 | прочие налоги | - | 1 303 | 641 |
| | | | 60 068 | 14 754 |
| | | Итого | | |

НДС по авансам и предоплатам

| Счет | Контрагент | ИНН | на 31.12.24 Сумма, тыс. руб. | на 31.12.23 Сумма, тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|
| 76.АВ | ООО "Регент Голд" | 7814566648 | - | (2 868) |
| 76.АВ | ИП Хомонова Виктория Владленовна | 032600158930 | (184) | - |
| 76.АВ | ИП Минакова Галина Михайловна | 745307196420 | - | (92) |
| 76.АВ | ИП Щекотова Ксения Олеговна | 434568699831 | (37) | - |
| 76.АВ | ИП Божедай Владислав Григорьевич | 504200073857 | (27) | - |
| 76.АВ | ИП Пенжалиев Муртузали Мардалиевич | 056201355750 | (26) | - |
| 76.АВ | прочие | | (96) | (42) |
| | | Итого | (370) | (3 002) |

Расчеты с агентами и принципалами по агентским договорам

| Счет | Контрагент | ИНН | на 31.12.24 Сумма, тыс. руб. | на 31.12.23 Сумма, тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|
| 76.09 | ООО "Феликсов Джувелри" | 7814839870 | 1 519 | - |
| 76.09 | ООО "МАРКЕТПЛЕЙС" | 9701048328 | - | 11 |
| | | Итого | 1 519 | 11 |

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками

| Счет | Контрагент | ИНН | на 31.12.24 Сумма, тыс. руб. | на 31.12.23 Сумма, тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|
| 76.05 | ООО "Управляющая компания 585" | 7805535594 | 100 | - |
| | | Итого | 100 | - |

Расчеты с персоналом

| Счет | - | - | на 31.12.24 Сумма, тыс. руб. | на 31.12.23 Сумма, тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|
| 70 | Расчеты с персоналом | - | 10 063 | 5 979 |
| 76.41 | Расчеты по исполнительным документам | - | 123 | 138 |
| | | Итого | 10 186 | 6 117 |

| | | |
|---|---|---|
| **ИТОГО кредиторская задолженность** | **613 993** | **569 851** |

По состоянию на 31.12.2024 года у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

4.8 Прочие внеоборотные активы

Во исполнение требований ФСБУ 6/2020 «Основные средства» авансы, выданные поставщикам, отображены в бухгалтерской отчетности обособленно по виду актива, которое Общество ожидает получить от поставщика.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2023 в размере 43 254 тыс. руб. и на 31.12.2024 в размере 70 253 тыс. руб. отражены суммы авансов, выданные на приобретение объектов основных средств за минусом соответствующей суммы принятого к вычету НДС (сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА).

Расшифровка прочих внеоборотных активов на 31.12.24 и 31.12.2023 по контрагентам

Авансы выданные на приобретение объектов основных средств

| Счет | Контрагент | ИНН | На 31.12.24 Сумма, тыс. руб. | На 31.12.23 Сумма, тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|
| 60.02 | ООО "ДЕЛИВЕРИКАРГО" | 7733327909 | 55 697 | 25 182 |
| 60.02 | ООО "ИНТЕХ" | 7802589217 | 3 862 | - |
| 60.02 | ООО «Гальвано-Плюс» | 7727416237 | 2 649 | - |
| 60.02 | ООО "РЕСО-Лизинг» | 7709431786 | 2 001 | - |
| 60.02 | ООО «Джеймо» | 7804571381 | 664 | 7 653 |
| 60.02 | ИП Журавлев И.Н. | 500300883640 | - | 4 520 |
| 60.02 | ООО «СЮТ-К» | 4401057516 | - | 2 025 |
| 76.ВА | ООО «СЮТ-К» | 4401057516 | - | (232) |
| 60.02 | прочие поставщики | - | 5 380 | 4 106 |
| | | ИТОГО | 70 253 | 43 254 |

4.9 Прочие обязательства

Показатель строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса содержат данные по счету 76.07 «Расчеты по аренде» (тыс. руб.) согласно графику предстоящих арендных платежей.

4.10 Заемные средства

По состоянию на 01.01.2024 г. обязательства по краткосрочным кредитам и займам составили 50 104 тыс. руб., а по состоянию на 31.12.2024 г. – 77 651 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2024 г. обязательства по долгосрочным кредитам и займам составили 687 284 тыс. руб., а по состоянию на 31.12.2024 г. – 59 742 тыс. руб.

По условиям договоров займов проценты погашаются одновременно с погашением общей суммы долга.

Предоставленный Обществу валютный займ в евро от ООО «Управляющая компания 585» по договору долгосрочного займа от 20.08.2018 сроком на 6 лет, погашен 31.10.2024. Курс валюты на 31.12.2023 составил 99,1919 руб., а на дату погашения обязательств 31.10.2024 курс валюты составил 105,2211 руб. Курс валюты на 31.12.2024 составил 106,1028 руб.

Обществу предоставлена ПАО «Банк ВТБ» кредитная линия с лимитом 200 000 тыс. руб. со сроком действия до 25.10.2028 г. по целевому назначению на приобретение, реконструкцию и строительство объектов недвижимого имущества. Проценты погашаются ежемесячно. По состоянию на 31.12.2024 г. кредиторская задолженность составляет 112 392 тыс. руб., из которых 52 650 тыс. руб. является краткосрочной.

Информация по кредиторам Общества на конец отчетного периода представлена в таблице (тыс. руб.):

| Наименование кредитора (займодавца) | Документ-основание | Срок возврата | Кредиторская задолженность на 31.12.2024 | | Кредиторская задолженность на 31.12.2023 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Сумма долга | Сумма процентов | Сумма долга | Сумма процентов |
| ПАО "Банк "Санкт-Петербург" | Договор № 0127-23-011352 от 29.06.2023 | оборачиваемость 30 дней | - | - | - | 4 |
| ПАО Банк ВТБ | Кредитный договор№ СНЛ/060423-458418 от 30.10.2023 (4,75%) | 25.10.2028 | 59 742 | - | 111 942 | 452 |
| ПАО Банк ВТБ | Кредитный договор№ СНЛ/060423-458418 от 30.10.2023 (4,75%) | 31 декабря 2025 | 52 200 | 450 | - | - |
| Чагай Андрей Анатольевич | Договор беспроцентного займа б/н от 20.08.2018г | 31 декабря 2025 | 25 000 | - | 25 000 | - |
| ООО "Золотой" | Договор займа (4,5%) №Ди-ЮР-0806-2021-1 от 08.06.2021г. | 05 июня 2025 | - | - | 79 000 | 9 191 |
| ООО "Золотой" | Договор займа (8,5%) Ди-Та-02-08-2016-1 от 02.08.2016г. | 20 июля 2025 | - | - | 2 000 | 57 |
| ООО "Хризолит" | Договор займа (5%) Хр-Та-14-06-2018-1 от 14.06.2018г. | 05 июня 2025 | - | - | 39 000 | 6 444 |
| ООО "Ювелла" | Дог. займа (5%) №УКЮ-Та 1511-2018-1 от 15.11.2018г. | 06 ноября 2025 | - | - | 45 000 | 7 050 |
| ООО "Ювелла" | Дог. займа (8%) №УКЮ-Та 1503-2013-1 от 15.03.2013 г. | 02 марта 2026 | - | - | 55 000 | 13 605 |
| ООО "Управляющая компания 585" | Договор долгосрочного займа (5%) займа № б/н от 20.08.2018 г. | 20 августа 2024 | - | - | 48 | 49 600 |
| ИП Столбов Михаил Юрьевич | Договор займа (6%) №СтМ-Та-0910-2017-1 от 09.10.2017г. | 28 сентября 2025 | - | - | 23 000 | 7 936 |
| ООО "Главколлект" | Договор о переводе долга от 31.12.2022 (Договор займа (6,5%) №ГК-ВЕ-2012-2021-1 от 20.12.2021г.) | 15 декабря 2025 | - | - | 37 000 | 2 916 |
| ООО "Золотой" | Договор о переводе долга от 31.12.2022 (Договор займа (4%) №Ди-КЮ-0106-2021-1 от 01.06.2021г.) | 30 января 2027 | - | - | 12 000 | 600 |
| ИП Петров Алексей Геннадьевич | Договор долгосрочного займа (7%) №ПАГ-ЮР-2706-2022-1 от 27.06.2022г. | 27 июня 2027 | - | - | 85 000 | 9 015 |
| ИП Тарасова Диана Сергеевна | Договор долгосрочного займа (6%) №ТАС-ЮР-2306-2022-1 от 23.06.2022г. | 22 июня 2027 | - | - | 107 000 | 9 528 |
| ООО "Управляющая компания 585" | Договор о переводе долга от 31.12.2022 (Договор займа (4%) № УК-КЮ-1207-2021-1 от 12.07.2021г.) | 11 июля 2026 | - | 1 | - | - |
| Итого | | | 136 942 | 451 | 620 990 | 116 398 |

## 5. Анализ доходов и расходов

Доходами от обычных видов деятельности Общества является выручка от продажи ювелирных изделий и оказания услуг по производству ювелирных изделий из давальческого материала по договорам подряда.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) или имущественных прав.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99).

Структура выручки без НДС, акцизов и аналогичных платежей по видам деятельности

| Вид деятельности | за 2024 г., тыс. руб. | за 2023 г., тыс. руб. |
|---|---|---|
| Реализация ювелирных изделий – оптовые продажи | 682 021 | 1 185 783 |
| Изготовление ювелирных изделий давальческих | 851 142 | 749 230 |
| Реализация ювелирных изделий – интернет-магазин | 208 911 | 149 860 |
| Реализация по прочим видам деятельности | 56 747 | 42 897 |
| ИТОГО | 1 798 821 | 2 127 770 |

Структура себестоимости по видам деятельности

| Наименование | за 2024 г., тыс. руб. | за 2023 г., тыс. руб. |
|---|---|---|
| Реализация ювелирных изделий – оптовые продажи | (404 616) | (918 291) |
| Изготовление ювелирных изделий давальческих | (592 709) | (494 597) |
| Реализация ювелирных изделий – интернет-магазин | (97 577) | (77 584) |
| Реализация по прочим видам деятельности | (12 690) | (10 438) |
| ИТОГО | (1 107 592) | (1 500 910) |

Управленческие и коммерческие расходы, накопленные на счетах 26 "Общехозяйственные расходы" и 44 «Расходы на продажу», списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

Структура расходов Общества за 2024-2023 гг. по элементам затрат представлена в таблице:

| Наименование показателя | за 2024 г., тыс. руб. | за 2023 г., тыс. руб. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | (774 637) | (1 209 990) |
| Расходы на оплату труда | (231 805) | (165 704) |
| Отчисления на социальные нужды | (63 766) | (45 487) |
| Амортизация | (97 997) | (86 181) |
| Прочие затраты | (157 357) | (127 765) |
| Итого по элементам | (1 325 562) | (1 635 128) |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | (8 215) | (42 030) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | (1 333 777) | (1 677 158) |

Прибыль от продаж за 2024 год в размере 465 042 тыс. руб. в сравнении с 2023 годом 450 612 тыс. руб. увеличилась на 3%.

Структура прочих доходов и расходов Общества за 2024-2023 гг. представлена в таблицах:

| Прочие доходы | за 2024 г., тыс. руб. | за 2023 г., тыс. руб. |
|---|---|---|
| Доходы (расходы) от сдачи имущества в субаренду | 7 164 | 1 170 |
| Доходы, выявленные в результате инвентаризаций | 5 798 | 2 545 |
| Курсовые разницы | 4 762 | 4 334 |
| Доходы (расходы) от реализации ювелирных изделий | 4 737 | 2 094 |
| Доходы (расходы) от прочих видов деятельности | 1 856 | 175 |
| Возмещение убытков к получению (уплате) | 1 112 | 13 |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности | 392 | 180 |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств | 200 | 433 |
| Резервы по сомнительным долгам | 13 | 20 |
| Прибыль (убыток) прошлых лет | 6 | 105 |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) | - | 22 |
| Доходы (расходы) от реализации прочего имущества | - | 18 |
| НДС | (1 377) | (277) |
| ИТОГО | 24 663 | 10 832 |

| Прочие расходы | за 2024 г., тыс. руб. | за 2023 г., тыс. руб. |
|---|---|---|
| Прочие административные расходы | (8 000) | (6) |
| Курсовые разницы | (7 780) | (16 133) |
| Доходы (расходы) от реализации ювелирных изделий | (7 238) | (2 797) |
| Прибыль (убыток) прошлых лет | (5 443) | (764) |
| Налоги (имущество) | (3 424) | (1 168) |
| Недостачи и потери | (1 388) | (897) |
| Расходы на услуги банков | (1 252) | (1 595) |
| Доходы (расходы) от сдачи имущества в субаренду | (1 194) | (195) |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) | (914) | (1 281) |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности | (587) | (115) |
| Списание основных средств | (445) | - |
| Резервы по сомнительным долгам | (425) | (619) |
| Организация корпоративных мероприятий | (192) | (181) |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств | (171) | (142) |
| Доходы (расходы) от прочих видов деятельности | (132) | (21) |
| Госпошлина | (100) | (28) |
| НДС начисленный с сувенирной продукции | (18) | - |
| Судебные расходы и арбитражные сборы | (11) | - |
| Доходы (расходы) от реализации прочего имущества | - | (17) |
| НДС | 1 377 | 277 |
| ИТОГО | (37 337) | (25 682) |

Величина курсовых разниц за 2024 г., образовавшихся по операциям пересчета стоимости обязательств по договору валютного займа с ООО «Управляющая компания 585», в совокупности уменьшила доходы Общества.

При учете обязательств в иностранной валюте применялся курс соответствующей валюты ЦБ РФ на дату совершения операции.

В отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению» Обществом отражена следующая информация:

| Проценты к получению | за 2024 г., тыс. руб. | за 2023 г., тыс. руб. |
|---|---|---|
| Проценты к получению | 2 397 | 141 |

В отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате» Обществом отражена следующая информация:

| Проценты к уплате | за 2024 г., тыс. руб. | за 2023 г., тыс. руб. |
|---|---|---|
| Проценты к уплате | (29 541) | (30 465) |
| Проценты по аренде | (1 652) | (3 238) |
| ИТОГО | (31 193) | (33 703) |

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Временные разницы учитываются Обществом по состоянию на отчетную дату по балансовому методу.

Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отражение расчета налога на прибыль в 2024 году происходило ежеквартально. За 2023-2024 год расчет налога на прибыль отражен следующими суммами в учете:

| Доходы/расходы | | Сумма, тыс. руб., 2024 | Сумма, тыс. руб., 2023 |
|---|---|---|---|
| Доходы | 90.01 Выручка (без НДС) | 1 798 821 | 2 127 770 |
| Расходы | 90.02 Себестоимость продаж | (1 107 592) | (1 500 025) |
| Расходы | 90.02 Себестоимость продаж (не принимаемая в НУ) | - | (885) |
| Расходы | 90.07 Расходы на продажу | (18 604) | (9 274) |
| Расходы | 90.08 Управленческие расходы | (203 573) | (165 357) |
| Расходы | 90.08 Управленческие расходы (не принимаемые в НУ) | (4 010) | (1 616) |
| Доходы | 91.01 Прочие доходы (без НДС) | 27 058 | 10 956 |
| Доходы | 91.01 Прочие доходы (не принимаемые в НУ) | 2 | 17 |
| Доходы | 91.01 Прочие доходы (ОНО Курсовые разницы) | | |
| Расходы | 91.02 Прочие расходы (без НДС) | (58 069) | (58 235) |
| Расходы | 91.02 Прочие расходы (не принимаемые в НУ) | (10 461) | (1 151) |
| Расчет финансового результата | | | |
| Итого | ФИНРЕЗ БУ | 423 572 | 402 200 |
| Итого | БАЗА ПНО (ПНА) | 73 631 | 3 635 |
| в т.ч. | доход от % по выданным займам на УСН | 44 739 | - |
| в т.ч. | положительные курсовые разницы | 14 423 | - |
| в т.ч. | не принимаемые в НУ доходы и расходы | 14 469 | 3 635 |
| Итого | БАЗА ОНА | 48 898 | 36 531 |
| в т.ч. | Курсовые разницы по расчетам в у.е. | 45 675 | 16 133 |
| в т.ч. | Оценочные обязательства и резервы | 3 223 | 1 833 |
| в т.ч. | Арендные обязательства | - | 18 565 |
| Итого | БАЗА ОНО | -43 253 | -42 298 |
| в т.ч. | Курсовые разницы по расчетам в у.е. | - | -21 775 |
| в т.ч. | Арендные обязательства | -3 985 | - |
| в т.ч. | Основные средства (в НУ применение амортизационной премии) | -39 268 | -20 522 |
| Итого | ФИНРЕЗ НУ (БАЗА по декларации НП) | 502 848 | 400 068 |
| Расчет налога на прибыль | | | |
| ПБУ 18 | УР (УД) | (84 714) | (80 440) |
| ПБУ 18 | ПНО (ПНА) | (14 726) | (727) |
| ПБУ 18 | ОНА | (9 780) | (7 306) |
| ПБУ 18 | ОНО | 8 650 | 8 460 |
| ПБУ 18 | Налог на прибыль 20% | (100 570) | (80 014) |

В результате реорганизации в форме присоединения ООО «Бижутье» с упрощенной системой налогообложения с видом доходы минус расходы Обществом по

Акту приема передачи приняты активы в виде начисленных, но не уплаченных процентов к получению на сумму 44 739 тыс. руб. Обществом в отчетном периоде был признан доход в налоговом учете и отражено ПНО в бухгалтерском учете.

**6. Оценочные обязательства и резервы, условные обязательства, условные активы и резервы**

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице Раздела II. Пояснения в табличной форме. (Раздел 4 Оценочные обязательства).

Общество создает следующие резервы:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв по предстоящей оплате отпусков.

Сомнительным долгом признается любая задолженность перед Обществом, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией

Общество отражает в учете оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков. Расчет оценочного обязательства для оплаты отпусков осуществляется исходя из итогов прошлого года с использованием нормативных начислений в резерв.

По состоянию на отчетную дату условные обязательства и условные активы отсутствуют.

**7. Формирование отчета по движению денежных средств**

При формировании отчета о движении денежных средств Общество применяет следующие принципы:

7.1 Движение денежных средств от текущей операционной деятельности

Поступления на расчетный счет, в кассу:

- выручка от реализации товаров и услуг;
- доходы, полученные в счет будущих периодов;

Списания с расчетного счета, кассы:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- расчеты по налогам и сборам;
- расчеты с подотчетными лицами;
- расчеты с персоналом по оплате труда;
- расчеты по процентам, начисленным на краткосрочные и долгосрочные займы;
- расчеты с прочими дебиторами/кредиторами по текущей деятельности.

НДС в отчете о движении денежных средств отражается свернуто и обособленно от поступлений и платежей, включающих НДС. За 2023 год по строке 4129 «Прочие платежи» отражены прочие денежные платежи по текущим операциям в размере 31 711 тыс. руб., включающие в себя отрицательное сальдо расчетов по НДС в размере 26 234 тыс. руб. За 2024 год по строке 4119 «Прочие поступления» отражены прочие денежные поступления по текущим операциям в размере 39 617 тыс. руб., включающие в себя положительное сальдо расчетов по НДС в размере 38 205 тыс. руб.

7.2 Движение денежных средств от инвестиционной деятельности

- платежи в связи с приобретением основных средств и нематериальных активов

7.3 Движение денежных средств от финансовой деятельности.

Поступления:

- поступление краткосрочных и долгосрочных кредитов и займов.

Списания:

- возвраты, ранее полученных кредитов и займов.

В результате реорганизации были приняты к учету по Передаточному Акту к договору присоединения ООО «Бижутье» к Обществу от 22.05.24г. денежные средства на расчетный счет – 488 635,36 руб., денежные средства на депозитном счете – 3 500 000,00 руб., наличные денежные средства – 59 091,00 руб. В отчет о движении денежных средств за 2024 год общая сумма денежных средств в размере 4 048 тыс. руб. включена в Раздел «Денежные потоки от финансовых операций» по строке 4315 «Поступление средств при реорганизации».

Поступления от покупателей и заказчиков от продажи продукции, товаров, работ и услуг отражаются без учета НДС.

Для целей составления бухгалтерской отчетности Общества и применения ПБУ 23/2011 денежными эквивалентами считаются банковские депозиты со сроком погашения до 3 месяцев. На 31 декабря 2023 года Общество разместило депозиты в ПАО «Банк «Санкт-Петербург» в размере 25 900 тыс. руб. на срок до 3-х месяцев, что не включено в отчет о движении денежных средств.

## 8. Информация о связанных сторонах

-Дочерних и зависимых Обществ нет.
-Общество не принадлежит к группе компаний.
Основные сведения по связанным сторонам:

| Учредители и Бенефициары Общества | Наименование организации/ИП | Размер доли |
|---|---|---|
| Бережная Е.А. | ИП Бережная Е.А. | 100 % |
| | ООО «Регент Голд» | 9,07% |
| Петров А.Г. | ООО «Пироп» | 100 % (99,97) |
| | ИП Петров А.Г. | 100 % |
| | ООО «Регент Голд» | 76,07 % |
| | ООО «Эсанс» | 100 % |

Информация по заключенным договорам со связанными сторонами представлена в таблице:

| Контрагент | ИНН | Договор | Дебиторская задолженность на 31.12.24 | Кредиторская задолженность на 31.12.24 | Дебиторская задолженность на 31.12.2023 | Кредиторская задолженность на 31.12.23 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ИП Бережная Елена Алексеевна | 780101779697 | Договор аренды оборудования б/н от 07.05.21 | - | - | - | - |
| ООО "Пироп" | 7805532699 | Договор купли-продажи № 01/06/24 от 27.06.24 | - | 4 784 | - | - |
| | | Соглашение о возмещении КУ от 02.07.24 | - | 358 | - | - |
| ООО "Регент Голд" | 7814566648 | Агентский договор №1201/22 от 01.12.22 | 14 654 | - | - | - |
| | | Договор подряда № 749/23 от 01.01.23 | 4 155 | - | - | 17 212 |
| | | Договор подряда № 750/23 от 01.01.23 | 2 458 | - | 25 648 | - |
| | | Договор поставки № 407-ДМП от 25.07.23 | 148 | - | - | - |
| | | Договор поставки № 474/23 от 09.01.23 | 116 039 | - | 35 503 | - |
| | | Договор поставки №1/19 от 25.07.19 | - | 489 531 | - | 501 573 |
| ООО "ЭСАНС" | 7116502404 | Договор поставки №0911 от 09.11.22 | - | - | 11 770 | - |

## 9. События после отчетной даты, раскрытие рисков

По мнению руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существует большая доля неопределенности о влиянии санкций на дальнейшее изменение курса рубля, дестабилизацию экономики России, снижение покупательской способности, в т.ч. и на ювелирные изделия.

Последствия указанных событий после отчетной даты не могут быть оценены в денежном выражении на момент подписания бухгалтерской отчетности Общества.

На момент составления отчетности события после отчетной даты отсутствуют.

Несмотря на указанные трудности, руководство Общества предпринимает надлежащие меры для сохранения экономической устойчивости Общества, поддержания и дальнейшего развития деятельности.

Эффективность деятельности любого хозяйствующего субъекта в значительной степени определяется влиянием внешних факторов, обусловленных текущей экономической и политической ситуацией в стране и в мире.

Экономика Российской Федерации при поддержке со стороны государства движется в сторону развития высокотехнологичных производств, однако темпы указанного развития в силу влияния ряда макроэкономических факторов достаточно низкие. В настоящее время экономика РФ в большей степени имеет ресурсодобывающий характер, и, как следствие, крайне чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Специальная военная операция, которую проводит РФ с 24.02.2022 против националистического режима Украины, вызвала массовую волну международных экономических санкций, направленных на подрыв экономики России. Следствием указанных санкций, помимо прочих, стало колебание курсов иностранной валюты, ограничение или полная остановка экспортных поставок материалов и комплектующих импортного производства, используемых российскими производственными предприятиями, сложности с проведением расчетов с иностранными поставщиками и подрядчиками в иностранных валютах.

Данная экономическая среда оказывает незначительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, рыночным, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

В 2024 г. удалось минимизировать влияние на операционную деятельность новых рисков, связанных с изменением геополитической обстановки. В частности, были налажены альтернативные каналы поставок оборудования и расходных материалов иностранного производства из дружественных стран и России, а также выстроены новые логистические маршруты.

**Основные риски, связанные с деятельностью компании:**

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий,

обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

3. Финансовые риски

Общество подвержено валютному, санкционному, кредитному, рыночному риску и риску ликвидности.

А) Валютный риск

Валютный риск - это возможность потерь вследствие изменения цены национальной валюты по отношению к иностранной. Источником валютного риска является неопределенность будущего направления движения курсов валют. Общество приобретает сырье для производства ювелирной продукции (драгоценные металлы, драгоценные камни), товары, расходные материалы, запчасти к оборудованию. Валютный риск оценивается как крайне высокий, ввиду высокой волатильности на валютном рынке (по сути сейчас валютный риск равен рыночному, коммерческому риску).

Б) Санкционный риск

Производство ювелирных изделий – отрасль промышленности, в которой применяется большая часть оборудования иностранного производства, аналогов которому пока нет в Российской Федерации. Возникают сложности с поставками. Данный риск оценивается Обществом как средний, т.к. для сохранения объемов производства ювелирных изделий Общество укомплектовано необходимым оборудованием, но для планирования производства новых видов ювелирных изделий необходимо приобретать оборудование под эти цели, а также в связи с выходом на новые рынки сбыта необходимо увеличивать объемы производства, что влечет за собой увеличение закупок оборудования и поиск аналогов отечественного производства или у производителей из дружественных стран

В) Кредитный риск

В связи с реорганизацией Общества в форме присоединения другого Общества Руководство минимизировало кредитный риск путем погашения обязательств кредиторской задолженности по договорам займа, в том числе и валютному. Анализ показал, что степень данного вида риска для Общества является не высокой.

Г) Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Общество оценивает риск ликвидности как средний.

Д) Правовой риск. Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Внутренний рынок:

Российское законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жестокую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три

календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.
Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешним рынке, могут оказать влияние на деятельность Общества. Данный риск оценивается как несущественный в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

**Допущение непрерывности деятельности**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Допущение непрерывности деятельности подразумевает, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Чистые активы Общества имеют тенденцию к увеличению. Так показатель чистых активов по состоянию на 31.12.2022 - 250 982 тыс. руб., на 31.12.2023 – 572 011 тыс. руб. а по состоянию на 31.12.2024 – 1 989 130 тыс. руб., что является положительным фактором в оценке деятельности Общества.

## 10. Информация о реорганизации в форме присоединения ООО «Бижутье» к Обществу

В отчетном периоде Общество было реорганизовано в форме присоединения к нему Общества с ограниченной ответственностью «Бижутье» в соответствии с Протоколом общего собрания участников от 23.05.2024г. и Договора о присоединении от 22.05.24г.

Учитывая единство уставных целей и для достижения наиболее эффективного использования активов обществ, повышения конкурентоспособности услуг, предоставляемых сторонами на рынке, рационализации управления и сокращения издержек, кроме того, и в интересах повышения прибыли стороны договорились осуществить реорганизацию путем присоединения ООО «Бижутье» ОГРН 1085406051455 к ООО «ЮИ-Трейд».

ООО «ЮИ-Трейд» является правопреемником реорганизуемого общества с момента прекращения деятельности ООО «Бижутье», приняв все права и обязательства, активы и пассивы реорганизуемого ООО «Бижутье», а также обязательства в отношении всех кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые сторонами.

Бухгалтерский баланс ООО «ЮИ-Трейд» в результате присоединения сформирован, включая данные заключительной отчетности присоединенного ООО «Бижутье».

В отчете о финансовых результатах за 2024 год суммирование числовых показателей отчетов о прибылях и убытках правопреемника и присоединенного Общества за отчетные периоды до даты государственной регистрации прекращения деятельности не производилось.

Баланс ООО «ЮИ ТРЕЙД» на дату регистрации реорганизации в форме присоединения:

| Наименование показателя | Код | ООО "Бижутье" | ООО "ЮИ-Трейд" | ИТОГО |
|---|---|---|---|---|
| **АКТИВ** | | | | |
| **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| Нематериальные активы | 1110 | - | 1 387 | 1 387 |
| Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| Основные средства | 1150 | - | 479 757 | 479 757 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | - | 9 007 | 9 007 |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | 41 809 | |
| Итого по разделу I | 1100 | - | 531 960 | 531 960 |
| **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| Запасы | 1210 | - | 1 223 153 | 1 223 153 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | 9 965 | 9 965 |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 638 280 | 388 935 | 1 027 215 |
| Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 458 276 | - | 458 276 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 548 | 5 788 | 6 336 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | - | 816 | 816 |
| Итого по разделу II | 1200 | 1 097 104 | 1 628 656 | 2 725 760 |
| **БАЛАНС** | 1600 | 1 097 104 | 2 160 616 | 3 257 720 |
| **ПАССИВ** | | | | |
| **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | | |
| Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 10 | 20 | 20 |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| Резервный капитал | 1360 | - | - | - |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 1 096 797 | 874 736 | 1 971 533 |
| Итого по разделу III | 1300 | 1 096 807 | 874 756 | 1 971 563 |
| **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| Заемные средства | 1410 | - | 760 756 | 760 756 |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | 25 172 | 25 172 |
| Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| Прочие обязательства | 1450 | - | | - |
| Итого по разделу IV | 1400 | - | 785 928 | 785 928 |
| **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| Заемные средства | 1510 | - | | - |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 297 | 488 475 | 488 772 |
| Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| Оценочные обязательства | 1540 | - | 4 601 | 4 601 |
| Прочие обязательства | 1550 | - | 6 858 | 6 858 |
| Итого по разделу V | 1500 | 297 | 499 933 | 500 230 |
| **БАЛАНС** | 1700 | 1 097 104 | 2 160 616 | 3 257 720 |

## Раздел II. Пояснения в табличной форме

### 1.Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | Остаточная стоимость |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Выбыло | | | | Переоценка | | | | |
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | |
| Нематериальные активы - всего | за 2024 г. | 2 537 | (877) | - | - | - | (363) | - | - | - | 2 537 | (1 240) | 1 297 |
| | за 2023 г. | 2 537 | (505) | - | - | - | (372) | - | - | - | 2 537 | (877) | 1 660 |
| в том числе: Прочие нематериальные активы | за 2024 г. | 2 344 | (803) | - | - | - | (345) | - | - | - | 2 344 | (1 148) | 1 196 |
| | за 2023 г. | 2 344 | (452) | - | - | - | (351) | - | - | - | 2 344 | (803) | 1 541 |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | за 2024 г. | 193 | (74) | - | - | - | (18) | - | - | - | 193 | (92) | 101 |
| | за 2023 г. | 193 | (53) | - | - | - | (21) | - | - | - | 193 | (74) | 119 |

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Выбыло объектов | | | | Переоценка | | | |
| | | первона-чальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация | Поступило | первона-чальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация | начислено амортиза-ции | убыток от обесцене-ния | Первона-чальная стоимость | Накоплен-ная аморти-зация | первона-чальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | за 2024 г. | 609 111 | (193 113) | 173 841 | (26 663) | 17 232 | (94 043) | - | - | - | 756 289 | (269 924) |
| | за 2023 г. | 502 906 | (223 543) | 222 445 | (116 240) | 116 240 | (85 810) | - | - | - | 609 111 | (193 113) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | за 2024 г. | 352 220 | (145 020) | 122 329 | (2 099) | 1 792 | (68 917) | - | - | - | 472 450 | (212 145) |
| | за 2023 г. | 375 857 | (200 268) | 92 018 | (115 655) | 115 655 | (60 407) | - | - | - | 352 220 | (145 020) |
| Здания | за 2024 г. | 139 937 | (3 941) | 25 834 | | | (6 437) | - | - | - | 165 771 | (10 378) |
| | за 2023 г. | 45 495 | (1 159) | 94 442 | - | - | (2 782) | - | - | - | 139 937 | (3 941) |
| Сооружения | за 2024 г. | 480 | (107) | 188 | - | - | (107) | - | - | - | 668 | (214) |
| | за 2023 г. | 677 | (380) | 137 | (334) | 334 | (61) | - | - | - | 480 | (107) |
| Транспортные средства | за 2024 г. | 4 130 | (2 685) | | (2 813) | 1 607 | (92) | - | - | - | 1 317 | (1 170) |
| | за 2023 г. | 3 248 | (1 806) | 1 133 | (251) | 251 | (1 130) | - | - | - | 4 130 | (2 685) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | за 2024 г. | 1 149 | (286) | 234 | - | - | (126) | - | - | - | 1 383 | (412) |
| | за 2023 г. | 736 | (205) | 413 | - | - | (81) | - | - | - | 1 149 | (286) |
| Земельные участки | за 2024 г. | 47 015 | - | 9 000 | - | - | - | - | - | - | 56 015 | - |
| | за 2023 г. | 13 276 | - | 33 739 | - | - | - | - | - | - | 47 015 | - |
| Офисное оборудование | за 2024 г. | 102 | (20) | 108 | - | - | (39) | - | - | - | 210 | (59) |
| | за 2023 г. | - | - | 102 | - | - | (20) | - | - | - | 102 | (20) |
| Другие виды основных средств | за 2024 г. | 376 | (358) | - | - | - | (8) | - | - | - | 376 | (366) |
| | за 2023 г. | 376 | (284) | - | - | - | (74) | - | - | - | 376 | (358) |
| ППА | за 2024 г. | 63 701 | (40 696) | 16 148 | (21 750) | 13 833 | (18 317) | | | | 58 099 | (45 180) |
| | за 2023 г. | 63 240 | (19 441) | 461 | - | - | (21 255) | - | - | - | 63 701 | (40 696) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | за 2024 г. | 2 151 | 173 458 | - | (172 709) | 2 900 |
| | за 2023 г. | 852 | 223 744 | - | (222 445) | 2 151 |
| в том числе: Реконструкция | за 2024 г. | 2 151 | 749 | - | - | 2 900 |
| | за 2023 г. | 852 | 1 298 | - | - | 2 151 |

# 3. Запасы

## 3.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | за 2024 г. | 1 175 989 | - | 1 175 989 | 1 651 172 | (1 299 864) | - | - | X | 1 527 297 | - | 1 527 297 |
| | за 2023 г. | 837 859 | - | 837 859 | 4 210 688 | (3 872 558) | - | - | X | 1 175 989 | - | 1 175 989 |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | за 2024 г. | 623 984 | - | 623 984 | 158 263 | (21 243) | - | - | 23 454 631 | 761 004 | - | 761 004 |
| | за 2023 г. | 287 195 | - | 287 195 | 1 150 349 | (813 560) | - | - | 10 709 027 | 623 984 | - | 623 984 |
| Готовая продукция | за 2024 г. | 132 120 | - | 132 120 | 585 816 | (413 744) | - | - | 845 408 | 304 192 | - | 304 192 |
| | за 2023 г. | 151 913 | - | 151 913 | 980 721 | (1 000 514) | - | - | 467 994 | 132 120 | - | 132 120 |
| Товары для перепродажи | за 2024 г. | 161 996 | - | 161 996 | 264 | (155 114) | - | - | 329 857 | 7 146 | - | 7 146 |
| | за 2023 г. | 64 655 | - | 64 655 | 312 155 | (214 814) | - | - | 132 505 | 161 996 | - | 161 996 |
| Товары и готовая продукция отгруженные | за 2024 г. | 15 173 | - | 15 173 | 113 382 | (98 447) | - | - | 34 649 | 30 108 | - | 30 108 |
| | за 2023 г. | 18 678 | - | 18 678 | 74 112 | (77 617) | - | - | 31 152 | 15 173 | - | 15 173 |
| Затраты в незавершенном производстве | за 2024 г. | 242 716 | - | 242 716 | 774 843 | (592 712) | - | - | - | 424 847 | - | 424 847 |
| | за 2023 г. | 315 418 | - | 315 418 | 1 684 077 | 1 756 779 | - | - | - | 242 716 | - | 242 716 |
| Прочие запасы и затраты | за 2024 г. | - | - | - | 18 604 | (18 604) | - | - | - | - | - | - |
| | за 2023 г. | - | - | - | 9 274 | (9 274) | - | - | - | - | - | - |

## 4. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Остаток на 31.12.2023 | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на 31.12.2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | 8 279 | 20 449 | (17 098) | (127) | 11 502 |
| в том числе: | | | | | |
| резервы по отпускам | 8 279 | 20 449 | (17 098) | (127) | 11 502 |

## 5. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|
| Полученные - всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| | | | - |
| Выданные - всего<br>в том числе: | 111 942 | - | - |
| Здание и земельный участок ул. Бурцева, д. 21 по кредитному соглашению № СНЛ/060423-458418 с ПАО Банк ВТБ | 111 942 | - | - |

Генеральный директор ООО «ЮИ-Трейд» _____ _К.Ю.Косякин
31.03.2025