

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	1 412	(58)	-	-	-	(140)	-	-	-	-	-	1 412	(198)
	3а 2024 г.	100	(48)	1 312	-	-	(10)	-	-	-	-	-	1 412	(58)
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	1 412	(57)	-	-	-	(140)	-	-	-	-	-	1 412	(198)
	3а 2024 г.	100	(47)	1 312	-	-	(10)	-	-	-	-	-	1 412	(57)
из них исключительные права	3а 2025 г.	1 412	(58)	-	-	-	(140)	-	-	-	-	-	1 412	(198)
	3а 2024 г.	100	(48)	1 312	-	-	(10)	-	-	-	-	-	1 412	(58)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

[illegible]

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 214	1 354	204
в том числе:			
1С Битрикс "Управление сайтом"	1 182	1 312	151
из них созданные организацией	-	-	-
Товарный знак	32	42	53
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	5
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям. - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

[illegible]

Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	32 560	(10 864)	48 478	(8 333)	8 333	(11 294)	-	-	-	55 101	(4 189)
	3а 2024 г.	19 352	(1 400)	17 603	-	-	(10 328)	-	-	-	32 560	(10 864)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	626 354	(597 351)	253 735	(31 077)	25 760	(267 848)	-	-	-	849 012	(839 439)
	3а 2024 г.	608 899	(391 284)	69 623	(52 169)	44 968	(251 034)	-	-	-	626 354	(597 351)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	131 310	125 229	309 191
в том числе:			
Здания	33 305	34 624	35 944
Сооружения	587	685	261
Машины и оборудование (кроме офисного)	9 642	6 813	-
Офисное оборудование	1 766	1 440	1 616
Транспортные средства	71 957	50 003	49 755
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Другие виды основных средств	14 052	31 663	221 296
Оборудование к установке	-	-	320
Неамортизируемые основные средства - всего	17 373	17 373	17 373
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	17 373	17 373	17 373

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-

Панно декоративное	3а 2025 г.	-	-	673	-	-	(673)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	3	-	1	(5)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	3	-	1	(5)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	6 074 941	-	13 954 089	(11 379 479)	-	-	X	X	5 826 276	-
	3а 2024 г.	4 327 635	-	7 974 418	(6 355 382)	-	-	X	X	6 074 941	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	460 135	-	8 906 055	(4 034 919)	-	-	(4 595 114)	-	736 157	-
	3а 2024 г.	496 253	-	2 570 542	(44 493)	-	-	(2 562 167)	-	460 135	-
Товары и Готовая продукция	3а 2025 г.	5 600 626	-	2 173 917	(4 658 959)	-	-	1 960 419	-	5 076 003	-
	3а 2024 г.	3 823 995	-	3 100 070	(4 288 476)	-	-	2 965 037	-	5 600 626	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	5 008	-	3 866	(4 184)	-	-	-	-	4 689	-
	3а 2024 г.	3 764	-	5 266	(4 022)	-	-	-	-	5 008	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	2 849 559	(2 676 519)	-	-	(173 039)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 276 256	(2 018 391)	-	-	(257 865)	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	9 172	-	20 692	(4 898)	-	-	(15 539)	-	9 427	-
	3а 2024 г.	3 623	-	22 284	-	-	-	(16 735)	-	9 172	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	45	-	55	-	-	-	-	-	99	-
	3а 2024 г.	75	-	-	-	(30)	-	-	-	45	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 569	-	-	-	(3 569)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1 181	-	14	-	(1 168)	-	-	-	27	-
	3а 2024 г.	167	-	1 150	-	(137)	-	-	-	1 181	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	12 278	-	13 528	-	(14 429)	-	-	-	11 377	-
	3а 2024 г.	12 394	-	12 275	-	(12 391)	-	-	-	12 278	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	185 315	-	1 386 683	-	(1 477 440)	(374)	-	X	94 184	-
	3а 2024 г.	294 548	-	1 013 876	-	(1 123 109)	-	-	X	185 315	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 823 185	-	-	(387 795)	-	-	1 435 390
	3а 2024 г.	1 614 603	350 000	-	(141 419)	-	-	1 823 185
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	2 853	-	-	(2 395)	-	-	458
	3а 2024 г.	14 586	-	-	(11 733)	-	-	2 853
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	600 000	-	-	(300 000)	-	-	300 000
	3а 2024 г.	250 000	350 000	-	-	-	-	600 000
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	1 220 332	-	-	(85 400)	-	-	1 134 932
	3а 2024 г.	1 350 018	-	-	(129 686)	-	-	1 220 332
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	801 235	822 706	-	(1 054 308)	-	-	569 633
	3а 2024 г.	730 664	1 304 048	-	(1 233 473)	-	-	801 235
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	318 958	305 308	-	(603 857)	-	-	20 409
	3а 2024 г.	188 680	751 736	-	(621 457)	-	-	318 958
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	75 242	97 749	-	(83 493)	-	-	89 498
	3а 2024 г.	65 138	79 869	-	(69 764)	-	-	75 242
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	28 956	249 930	-	(257 834)	-	-	21 052
	3а 2024 г.	35 657	300 911	-	307 612	-	-	28 956
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	83 599	7 642	-	(49 617)	-	-	41 624
	3а 2024 г.	14 071	90 847	-	(21 319)	-	-	83 599
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	40 215	35 568	-	(34 961)	-	-	40 822
	3а 2024 г.	217 679	23 139	-	(200 603)	-	-	40 215
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	70 000	-	-	-	-	70 000
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	9 232	712	-	(5 663)	-	-	4 281
	3а 2024 г.	3 291	5 941	-	-	-	-	9 232
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	207 645	41 003	-	(18 884)	-	-	229 764
	3а 2024 г.	190 878	22 786	-	(6 018)	-	-	207 645
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	17 393	5 060	-	-	-	-	22 454
	3а 2024 г.	15 264	8 824	-	(6 695)	-	-	17 393
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	19 995	9 710	-	-	-	-	29 705
	3а 2024 г.	-	19 995	-	-	-	-	19 995
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	25	-	-	-	-	25
	3а 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	2 624 420	822 706	-	(1 442 103)	-	X	2 005 023
	3а 2024 г.	2 345 267	1 654 048	-	(1 374 892)	-	X	2 624 420

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	39 848	43 398	34 568	-	48 678
	3а 2024 г.	35 466	37 106	31 597	-	39 848
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	39 848	43 398	34 568	-	48 678
	3а 2024 г.	35 466	37 106	32 724	-	39 848

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	104 881	113 650
Затраты на оплату труда	577 552	508 677
Отчисления на социальные нужды	173 617	141 903
Амортизация	11 517	10 152
Прочие затраты	726 672	642 847
Итого по элементам	1 594 239	1 417 229
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	4 529 880	4 131 285
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 124 118	5 548 514

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью

Торговый Дом «Золотая Русь»

ИНН 2724213260 КПП 272401001

ОГРН 1216400009924

680014 г.Хабаровск, ул.Карла Маркса, д. 144Б

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

По каждому показателю в бухгалтерской отчетности приведены сравнительные показатели.

1. Выручка Общества за 2025 г. составила 7 197 696 тыс. руб., в том числе:

- от торговой деятельности – 7 107 132 тыс. руб.
- комиссионное вознаграждение – 71 502 тыс. руб.
- от продажи ОС, ТМЦ -- 19 062 тыс. руб

2. Среднегодовая численность работающих по состоянию на 31.12.2025 года (п.31 ПБУ 4/99) – 415 чел.;

3. Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) в 2025 году составили – 137 537 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу составили – 41 836 тыс. руб. в том числе взносы за травматизм- 278 тыс руб.

4. Основной вид деятельности : Торговля розничная ювелирными изделиями в специализированных магазинах ОКВЭД 49.77.2

5. Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):

Учредитель Шевелев Евгений Климентьевич доля 50%

Учредитель Шевелева Татьяна Владимировна доля 50%

Вознаграждение учредителям Общества не начислялось и не выплачивалось.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

6. Информация о бенефициарных владельцах Общества

Шевелев Евгений Климентьевич ИНН 272405310406

Шевелева Татьяна Владимировна ИНН 272418867681

7. Существенные способы ведения бухгалтерского учета (п.17 ПБУ 1/2008)

- Лимит для признания актива основным средством определен в сумме от 100 тысяч рублей;
- Основные средства в организации учитываются по остаточной стоимости (первоначальная стоимость минус амортизация);
- Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется в организации Линейным способом;
- Организация применяет Амортизационную премию;
- Резерв под обесценение основных средств в организации не создается поскольку активы только дорожают
- Сроки полезного использования объектов основных средств определяются в организации по каждому объекту индивидуально согласно справочника ОКОФ, СПИ по группам основных средств в организации не ведется;
- организация применяет ФСБУ 25/2018 для имущества, находящегося в аренде;
- учет первичного приема сырья ведется по средней стоимости в разрезе видов металла и его проб;
- передача металла на аффинаж происходит по средней стоимости в разрезе видов металла и его проб;
- себестоимость металла полученного с аффинажа (химчистота) включает в себя стоимость непосредственно переданной партии металла на аффинаж и стоимость услуги по его обработке;
- в производство химчистота передается партиями;
- себестоимость Готовой продукции включает в себя непосредственно стоимость переданной подрядчику партии химчистоты и стоимость услуг по изготовлению ювелирных изделий;
- транспортные расходы по доставке химчистоты в адрес подрядчики , а также транспортные расходы, связанные с доставкой готовой продукции от подрядчика в адрес организации , распределяются на остаток Готовой продукции в конце месяца;
- учет готовой продукции и ее себестоимость ведется по каждой отдельной единице;
- себестоимость покупных товаров включает в себя непосредственно стоимость товара;
- транспортные расходы, связанные с доставкой товара от поставщика в адрес организации распределяются на остаток товара в конце месяца;
- учет товаров для продажи ведется по каждой отдельной единице;
- резерв под обесценение ТМЦ не создается поскольку сырье организации (драгметаллы только дорожают).
- Факт признания дохода от продаж
 - а) на всю сумму продажи (за минусом НДС) в момент передачи ювелирного изделия покупателю с одновременным пробиванием чека на общую сумму покупки (в том числе НДС) / либо на остаток суммы , если до этого ранее был получен аванс и пробит на него чек, при условии, что изделие находится в собственности Общества. Данные доходы отражаются в отчетности за минусом НДС.

б) на сумму вознаграждения (в том числе НДС) ежемесячно (последним днем месяца) / раз в квартал, в момент предоставления комитенту Отчета комиссионера, при условии, что изделие передано Обществу на комиссию. Данные доходы отражаются в отчетности за минусом НДС.

- Факт признания расходов от продаж

а) полная себестоимость товара / готового изделия в момент его передачи , при условии , что последнее находится в собственности Общества.

б) при продаже Обществом ювелирных изделий на комиссии , формируется только доходная часть в виде комиссионного вознаграждения, расходная часть по данным сделкам отсутствует.

в) коммерческие расходы общества учитываются на счете 44 « Расходы на продажу» по системе «Директ-костинг» и участия в формировании себестоимости товара и Готовой продукции не принимают, кроме статей

- Транспортные расходы распределяемые на остаток Готовой продукции

- Транспортные расходы распределяемые на остаток товара

Данные расходы списываются ежемесячно в полном объеме на расходы в дебит счета 90.07, кроме ТЗР, распределяемых на остаток товара/ готовой продукции, которые частично учитываются в себестоимости проданных изделий расчетным методом.

г) Управленческие расходы общества учитываются на счете 26 « Управленческие расходы» по системе «Директ-костинг» и участия в формировании себестоимости товара и Готовой продукции не принимают. Данные расходы списываются ежемесячно на расходы в дебит счета 90.08

8. Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

9. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет.

В июне 2023года ООО ТД «Золотая Русь» в ходе выездной налоговой проверки был получен акт о доначислении налогов и штрафов (НДС, прибыль, налог на имущество) за 2019-2020гг в сумме 759 491 тыс. рублей. В связи с чем был произведен ретроспективный пересчет отчетности за 2021г и 2022г в соответствии с ПБУ 22/2010 . В связи с доначислениями за 2019-2020гг, была увеличена сумма по строке 1520 (Кредиторская задолженность) пассива Баланса за 2020г, что повлекло за собой изменение по этой же строке за 2021 и 2022 годы. Также в связи с данными изменениями были произведены корректировки по строке 1370 (Нераспределенная прибыль / непокрытый убыток) пассива Баланса за 2020г, 2021г, 2022г.

В марте 2024г организацией был произведен пересчет налога на прибыль за 2023г. В результате пересчета был доначислен налог в размере 2 тысяч. В связи с чем в 2024 году был произведен ретроспективный пересчет отчетности за 2023 года. В связи с доначислениями за 2023 год, была увеличена сумма по строке

1520 (Кредиторская задолженность) пассива Баланса за 2023г. Также в связи с данными изменениями были произведены корректировки по строке 1370 (Нераспределенная прибыль / непокрытый убыток) пассива Баланса за 2023г. В декабре 2024г был произведен перерасчет резервов отпусков за 2022 и 2023гг, в связи с данными изменениями были произведены корректировки по строкам - 1370 (Нераспределенная прибыль / непокрытый убыток) пассива Баланса за 2022, 2023гг.

- 1540 (Оценочные обязательства) пассива Баланса за 2022, 2023гг

10. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

11. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

12. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

13. Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль (тыс, руб.)

Наименование	2025г.	2024 г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	947 782	1 212 794
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	947 735	1 220 349
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20% за 2024г, 25% за 2025г)	- 236 946	- 242 559
Изменение отложенных налоговых активов	84	- 34 912
Изменение отложенных налоговых обязательств	-2 329	35 427
Постоянные налоговые обязательства	2 234	1 888
Текущий налог на прибыль	- 236 934	- 244 070

Временные и постоянные разницы за 2025 и 2024 годы

Наименование	2025г.	2024 г.
Вычитаемые временные разницы, всего	-12	---
Налогооблагаемые временные разницы, всего	---	2 403
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	58	- 9 958

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете не амортизируемого имущества, в учете запасов (ФСБУ 5/2019), в признании расходов по курсовым разницам (ПБУ 18/02)

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в начислении резерва по отпускам (ПБУ 18/02) и в учете запасов (ФСБУ 5/2019).

Постоянные разницы в основном связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении нормируемых расходов (таких как реклама, транспортные расходы,) и прочих не принимаемых доходов и расходов (в том числе изменение в стоимости арендованного имущества ППА)

14. Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

15. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

В феврале 2024 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2024 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ
возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на
финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор Мурзин В.С.



24.02.2026 г.