

Общество с ограниченной ответственностью «Эвклаз»
197342, г. Санкт-Петербург,
ул Сердобольская, д 64 корпус 1 Литер А, пом 42-Н, комн 15
ОГРН 1187847283140
ИНН 7806549906 КПП 781401001
р/сч 40702810803500012561
ООО «Банк Точка» г. Москва
к/сч 30101810745374525104
БИК 044525104
812-335-01-64
+7 911 291 02 92

18.03.2026г

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Эвклаз»
- 1.2. Юридический адрес – 197342, Санкт-Петербург г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Ланское, ул Сердобольская, д. 64, к. 1, литера А, помещ. 42-Н, ком. 15
- 1.3. Дата государственной регистрации – 04.10.2018
- 1.4. Вид деятельности организации : Оптовая торговля ювелирными изделиями Основной ОКВЭД – 46.48, дополнительный ОКВЭД 32.12 Производство ювелирных изделий и аналогичных изделий
- 1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека
Пенсионеров в компании нет.
- 1.6. Уставный капитал составляет 1 0 000 руб.
Единственный Учредитель: Никитин В.Б.
- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Генеральный директор Общества: Никитин В.Б. (РЕШЕНИЕ № 1
единственного учредителя об учреждении общества с ограниченной ответственностью «Эвклаз» от 17.12.2018г)
Главный бухгалтер Общества: В связи с отсутствием в штатном расписании ООО «Эвклаз» должностей главного бухгалтера и бухгалтера, на основании части 3 статьи 7 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ обязанности по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности на генерального директора Никитина Вадима Борисовича (ПРИКАЗ № 02/18-к от 04.10.2018 г г. Санкт – Петербург)
- 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
ООО «Эвклаз» относится к субъектам микропредприятие с 10.11.2018г- не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Эвклаз» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

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

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам микро предприятия и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлены.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в 2025г не пересматривались.

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

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

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

Общество арендует нежилое помещения со сроком аренды по договору на 11 месяцев (№14а/2025 от 01.03.2025) без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенный способ ведения учета и составления отчетности, (ФСБУ 25/2018 не применяется).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Расшифровка строки 1150 баланса на 31.12.2025:

Наименование объекта	Дата ввода в эксплуатацию	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Jewelry Spot Welding Machine (для точечной сварки)	01.05.2024 (Вторая группа -36 мес)	367 403,56	193 907,43	173 496,13
ПК IRU City 101 в составе AMD Ryzen9	22.10.2025 (Вторая группа -36 мес)	106 083,33	5 893,52	100 189,81

7. Запасы

Расшифровка строки 1210 баланса на 31.12.2025:

Наименование	
Материалы и сырье	1 984 181, 38
Готовая продукция	102 693,30

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	25.12.2025
Материально-производственные запасы	25.12.2025
Готовая продукция	25.12.2025

В ходе инвентаризации недостат и излишков не выявлено.

9. Финансовые и другие оборотные активы

Расшифровка строки 1240, в том числе дебиторская задолженность

Наименование	ИНН	Договор №	Основание	Сумма
БЕЛЫЙ ОСТРОВ ООО	7801220473	Договор аренды 14а/2025 от 01.03.2025-	Обеспечительный платеж	40 425,00
НПП ЮВЕЛИРСОФТ ООО	4401040304	Л_186/06/22 от 30.06.2022	За аренду программы "Ювелирный торговый дом" за 1 кв 2026 г.	7 800,00

АЙТИ СЕРВИС ООО	7813268737	Сублицензион- ный договор	1С Бухгалтерия 8 ПРОФ до 31.08.26	33 328,00
Мищенко О.Н. ИП	320300035485	Договор на производство 1М дав от 15.03.2023г	УПД 100, 103 24.12.2025, 107 26.12.2025	381 670,00
Мищенко О.Н. ИП	320300035485	Договор поставки № 2/08-22П от 01.08.2022	УПД от 01.11.2025- 30.12.2025	2 669 091,51
Счет 68.90 – Единый Налоговый счет				239 475,41
ПФ СКБ КОНТУР АО	6663003127	Право использования программы для ЭВМ -Контур Призма 25934016525 от 01.06.2025	01.08.2025- 31.07.2026	59 278,69
ПФ СКБ КОНТУР АО	6663003127	за право использования программы для ЭВМ "Контур. Экстерн 25935103158 01.02.2025	15.02.2025- 14.02.2027	14 498,46
СТАТУС- ПРОФ СЕВЕРО- ЗАПАД ООО	7810779532	Договор 1083- С5-24 от 17.12.2024 БСС "Система Главбух"	13.05.2025- 12.11.2026	47 701,62

10. Краткосрочная кредиторская задолженность

Расшифровка строки 1520 Кредиторская задолженность на 31.12.2025г

Расчеты с бюджетом	12.2025г	1 036 152,00
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12.2025г	47 556,00
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12.2025г	46 801,90
Расчеты с персоналом по оплате труда	12.2025	79 210,00

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 10 238 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 2 298 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с повышением цен на продукцию и услуги. Так же произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 1 210,00 тыс. руб. Это связано с повышением заработной платы, увеличением цен на закупку сырья и материалов

12. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является единственный учредитель -Никитин Вадим Борисович, гражданство Россия , адрес постоянного проживания: 195009, г Санкт-Петербург, ул Академика Лебедева, д. 21, литер А, кв. 7

За отчетный период Никитину В.Б. выплачивалась только заработная плата, дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Генеральный директор



Никитин В.Б.