

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год (единица измерения рубли, копейки)

I. Краткая характеристика деятельности организации

1. Сокращенное наименование – ООО «Глобалголд» (далее – Общество).
2. Юридический адрес – 123022, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, ул 2-Я Звенигородская, дом 13, строение 42.
3. Дата государственной регистрации – 22.12.2016.
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 9 человек.
Пенсионеров и предпенсионеров в Обществе нет.
5. Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.
6. Уставный капитал составляет 1 000 000 руб.
Участниками являются:
 - Головина Екатерина Геннадьевна с долей 100 процентов;
7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
 - 46.48.2 Торговля оптовая ювелирными изделиями – основной вид деятельности;
 - 47.77.2 Торговля розничная ювелирными изделиями в специализированных магазинах.Общество является субъектом малого предпринимательства.
8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Генеральный директор Общества: Е.Г. Головина (приказ № 2 от 26.09.2018).
Исполнение обязанностей главного бухгалтера возложено на генерального директора.
9. Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией.
Основание: часть 3 статьи 7 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.
Бухгалтерский учет ведется автоматизированно с использованием рабочего Плана счетов согласно приложению 1. Учет ведется в программе 1С Предприятие 8.3.
10. Для оформления фактов хозяйственной деятельности Общества используются унифицированные формы первичных учетных документов и формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программой 1С Предприятие 8.3.
11. Право подписи первичных учетных документов предоставлено должностным лицам на основании приказа, доверенности.
12. Организация применяет электронный обмен документами в формах и форматах, утвержденных приказами ФНС и Минфина.
Обмен электронными документами с контрагентами производится через оператора электронного документооборота.
Электронные документы подписываются усиленной квалифицированной подписью.
Документы хранятся совместно с применявшимся для формирования электронной цифровой подписи данных документов сертификатом ключа подписи в течение сроков, установленных законодательством, и не менее чем в течение пяти лет.
13. Промежуточная отчетность не составляется.
14. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.
15. ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:
 - ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
 - затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;Стоимостной лимит для незначительных ОС
- 15.1. Учет незначительных активов ведется проверяется ежегодно на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам:

10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов»;

10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов».

В момент приобретения (создания) активов:

Дт 10.21.1 Кт 60 — оприходование активов;

Дт счета расходов Кт 10.21.2 – признание в расходах стоимости активов;

Счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация несущественных активов.

В момент передачи в эксплуатацию несущественных активов:

Дт10.21.2 Кт10.21.1 – передача в эксплуатацию активов;

ДтМЦ.04 - оприходование за балансом активов.

15.2. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

15.3. Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются без учета скидок, без учета дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, без учета обязательств по демонтажу. Транспортные затраты и иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения и распределяются между ними пропорционально их стоимости. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами соответствует балансовой стоимости передаваемых активов.

15.4. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

15.5. Элементы амортизации ОС (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по вводу в эксплуатацию ОС на дату приемки ОС к учету.

15.6. Ликвидационная стоимость основного средства учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю.

15.7. Пересмотр элементов амортизации ОС осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается перспективно — со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение.

15.8. Ежегодная проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение не проводится.

15.9. Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

16. Учет нематериальных активов

16.1. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» осуществляется перспективно.

16.2. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части капитальных вложений в нематериальные активы (НМА) осуществляется перспективно.

16.3. ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К несущественным НМА относятся:

- НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

- Стоимостной лимит для несущественных НМА проверяется ежегодно.

В момент приобретения (создания) несущественных НМА:

- Дт 90.07, 91.02 Кт 60, 10, 70,69 и др. - признание в расходах стоимости активов.

Счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация несущественных НМА.

Для осуществления контроля за списанными с баланса несущественными НМА, в момент признания их стоимости в расходах:

- Дт 012 забалансовый счет – оприходование за балансом активов.

Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Организация имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14 вне зависимости от их стоимости.

16.4. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

16.5. Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются без учета скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по ликвидации. Иные дополнительные затраты включаются в фактические затраты на капитальные вложения и распределяются между ними пропорционально стоимости их приобретения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами соответствует балансовой стоимости передаваемых активов.

16.6. Материальный носитель учитывается в составе НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА.

16.7. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам.

16.8. Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету.

16.9. Ликвидационная стоимость определяется только для тех НМА, для которых существует активный рынок или договором предусмотрен выкуп НМА в конце срока его использования. Она учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб., иначе признается равной нулю.

16.10. Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается перспективно — со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение.

16.11. Ежегодная проверка капитальных вложений и НМА на обесценение не проводится.

17. Учет запасов (материалов, товаров):

17.1. К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев для продажи в ходе обычной деятельности, оказания услуг.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

17.2. ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

К незначительным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:

- специальные приспособления, специальное оборудование (комплект выставочного оборудования, комплект подарочной упаковки, конверт дизайнерский, пломбы алюминиевые, бланки сертификатов и прочие);
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- мебель.

17.3. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

17.4. Фактические затраты при приобретении запасов определяются без учета скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев. Транспортно-заготовительные и иные дополнительные затраты при приобретении запасов включаются в фактическую себестоимость запасов и распределяются между ними пропорционально

стоимости их приобретения. Фактическая себестоимость запасов при оплате неденежными средствами соответствует балансовой стоимости передаваемых активов.

17.5. Товары в оптовой и розничной торговле учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары».

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы:

- стоимость ювелирных изделий;
- таможенный сбор;
- таможенные пошлины;
- обработка в аэропорту;
- хранение;
- предварительный осмотр;
- комплекс услуг по доставке;
- услуги по обеспечению опробования и клеймения;
- предварительный осмотр;
- госпошлина за анализ и клеймение изделий;
- прочие.

б) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

17.6. Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

17.7. Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости. Ежегодная проверка на обесценение запасов не осуществляется.

17.8. При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу себестоимости каждой единицы.

17.9. Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

18. Учет объектов аренды

Общество арендует нежилое помещение по договору аренды № 012/42-24-11 от 01.05.2024 без права выкупа.

Общество имеет право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности.

По данному договору Общество имеет право сдавать в субаренду.

Сведения по учету ППА, амортизации сдаваемого в субаренду нежилого помещения отражено в пункте 3.1. раздела II Пояснений статей баланса на 31 декабря 2025, а также в п.15 раздела III Пояснений статей отчета о финансовых результатах на 31 декабря 2025.

ППА учитываются только исходя из суммы обязательства по аренде и авансовых платежей. Дополнительные затраты Общество учитывает в составе текущих расходов.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

18.1. Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по всем договорам, кроме:

- лизинговых;
- договоров, по которым предполагается субаренда.

18.2. Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

18.3. Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, его фактическая стоимость определяется без включения:

- затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности (признаются в расходах в периоде их понесения);
- оценочного обязательства на демонтаж.

18.4. Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по номинальной стоимости арендных платежей на дату оценки (без дисконтирования).

18.5. Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный.

18.6. Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
 - условия продления и выхода из договора;
 - условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;
 - уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу;
- иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

18.7. Право пользования активом не переоценивается, даже если предмет аренды относится по характеру использования к группе основных средств, по которой принято решение о проведении переоценки.

19. Учет расчетов с сотрудниками и контрагентами

19.1. Все расчеты с сотрудниками по суммам, направленным на административно-хозяйственные и прочие расходы для нужд организации, ведутся на счете 71 «Расчеты с подотчетными лицами», вне зависимости от того, были они выданы под отчет или были компенсированы сотрудникам после их отчета;

19.2. Учет билетов, выписанных в электронной форме, приобретенных организацией для командировок сотрудников ведется на счете 76.14 «Приобретение билетов для командировок».

20. Учет доходов и расходов

20.1. Управленческие расходы, не связанные с приобретением товаров, работ, услуг, расходы, связанные с реализацией продукции, работ и услуг, в том числе расходы на упаковку и транспортировку, учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» и в конце месяца списываются в полном объеме в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

20.2. Расходы организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, оказанием услуг и учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Расходы по обычным видам деятельности формируются по следующим статьям затрат:

- материальные расходы;
- оплата труда;
- амортизация;
- аренда;
- бухгалтерское обслуживание;
- страховые взносы;
- имущественные налоги;
- информационные, консультационные услуги;
- командировочные расходы;
- курьерские услуги;
- комиссионное вознаграждение;
- обучение;
- страховые премии;
- услуги охраны;
- услуги связи, спецсвязи;
- лицензии СКБ Контур, неисключительные права;

- прочие расходы.

При формировании организацией финансового результата от обычных видов деятельности расходы по обычным видам деятельности, признанные в отчетном периоде на счете 44 «Расходы на продажу» списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

В состав прочих расходов включаются:

- возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- курсовые разницы;
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- отчисления в резервы по сомнительным долгам;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания.
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам;
- прочие расходы.

Прочие расходы учитываются на счете 91.2 «Прочие расходы».

20.3. Доходы организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации ювелирных изделий. Выручка признается при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение выручки, которое вытекает из договора;
- сумма выручки может быть определена;
- право собственности на товар перешло от организации к покупателю.

Основание: Пункт 12 ПБУ 9/99

Учитываются доходы от обычных видов деятельности на счете 90.1 «Выручка».

В состав прочих доходов включаются:

- возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде в части себестоимости товара, НДС;
- курсовые разницы;
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- услуги по хранению;
- прочие доходы.

Учитываются прочие доходы на счете 91.1 «Прочие доходы».

21. Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

22. Займы и кредиты.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

23. Изменения учетной политики

23.1. Последствия изменений учетной политики, не связанные с изменением законодательства и нормативно-правовых актов, отражаются перспективно без пересчета сравнительных показателей отчетности прошлых лет.

24. ПБУ8/2010 не применяется, так как организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

25. Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

26. Для составления годовой бухгалтерской отчетности применяются формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению 1 приказа Минфина от 02.07.2010 № 66н.

II. Пояснение статей баланса на 31 декабря 2025.

1. Нематериальные активы

Наименование	На начало 2025	Изменение за 2025 (поступление)	Накопленная амортизация	На конец 2025
1.1 Нематериальные активы организации	235 100,00	7 020 000,00	147 740,00	7 107 360,00
Комбинированный товарный знак Sargon	117 600,00	0,00	30 240,00	87 360,00
Рекламный ролик	117 500,00	0,00	117 500,00	0,00
Сайт	0,00	7 020 000,00	0,00	7 020 000,00

2. Основные средства

Наименование	На начало 2025	Накопленная амортизация	Изменение за 2025 поступление (+)/выбитие (-)	На конец 2025
2.1. Основные средства, пригодные к использованию	365209,96	346155,16	0,00	19054,80
"Моноблок HIPER V6 23,6	45741,67	45 741,67	0,00	0,00
"Моноблок Lenovo V530-22ICB [10US0026RU] {FHD} Core i3-8100T/8Gb/1TB/DVD/WiFi/KB	42193,07	42193,07	0,00	0,00
Весы OHAUS PR124	100718,33	81 663,53	0,00	19054,80
Лазерный копир-принтер-сканер ECOSYS M3145dn (F4? 45 ppm, 1200 dpi, 1200 dpi, 1 Gb, USB 2.0, GigaBit	47006,89	47006,89	0,00	0,00
ПК iRU City 101 в составе INTEL Core i7 10700KF/ASUS PRIME Z490-P/2[8GB/RTX 2060 6 GB/2TB/750W	129550	129550	0,00	0,00
2.2. Права пользования активами				

Легковой а/м Mercedes-Benz Gle-Class	15 892 203,75	2 882 507,90		13 009 695,85
---	---------------	--------------	--	---------------

3. Инвестиционная недвижимость

Наименование	На начало 2025	Изменение за 2025 (поступление)	Накопленная амортизация	На конец 2025
3.1. Инвестиционная недвижимость	0,00	3 802 127,26	3 041 701,82	760 425,44
Нежилое помещение общ. пл. 56,8 кв. м 50% ООО "КРЭМОН"	0,00	1 697 805,26	1 358 244,21	339561,05
Нежилое помещение общ. пл. 56,8 кв. м 50% УК "Реальные инвестиции4	0,00	1 697 805,26	1 358 244,21	339561,05
Нежилое помещение общ. пл. 6,8 кв. м 50% ООО "КРЭМОН"	0,00	203 258,37	162 606,70	40651,67
Нежилое помещение общ. пл. 6,8 кв. м 50% УК "Реальные инвестиции"	0,00	203 258,37	162 606,70	40651,67

4. Запасы.

Наименование	На начало 2025	Изменение за 2025 (поступление)	Изменение за 2025 (выбытие)	На конец 2025
4.1. Сырье и материалы	49 833,33	194 701,00	109 250,00	135 284,33
Пакет 25x23x10см, тиснение матовое золото, шнур 6мм	0,00	103 000,00	17 166,67	85 833,33
Пакеты маленькие 150x195x77, тиснение матовое золото	49 833,33	68 500,00	84 083,33	34 250,00
Пломба наклейка (20x100 мм) с логотипом	0,00	6 750,00		6 750,00
Этикетки_PPW X 28x38 mm_1000шт/рул_40 мм ID	0,00	16 451,00	8 000,00	8 451,00
4.2. Товары				
Ювелирные изделия	74 000 411,27	204 544 221,13	238 367 327,31	40 177 305,09
4.3. Товары отгруженные (ювелирные изделия, переданные на реализацию по договорам комиссии)				
Ювелирные изделия	58 415 157,36	158 556 096,84	166 087 507,78	50 883 746,42

5. Дебиторская задолженность

Наименование	На начало 2025	Изменение за 2025 (поступление)	Изменение за 2025 (выбытие)	На конец 2025

5.1. Расчеты с покупателями, в том числе основные	51 618 377,32	176 721 007,22	200 960 410,44	27 378 974,10
Калашникова Г.В. ИП	15 849 334,00	10 951 911,50	19 981 558,00	6 819 687,50
Мельник В.Н. ИП	3 536 725,40	14 209 512,00	15 596 052,00	2 150 185,40
ПОЙЗОН ДРОП ООО	0,00	2 437 808,00	1 255 408,00	1 182 400,00
ООО «Самоцветы»	2 200 000,00	5 841 774,00	5 041 774,00	3 000 000,00
Таилов Р.З. ИП	14 383 894,00	9 734 895,00	13 548 908,50	10 569 880,50
5.2. Расчеты с поставщиками, в том числе основные покупатели	2 031 594,58	31 822 925,00	32 828 199,57	953 834,01
ООО СП "КРЭМОН"	378 525,07	2 263 150,09	2 226 897,64	414 777,52
ООО "ЛЕГИОН-СЕРВИС"	81 732,00	242 493,00	255 385,00	68 840,00
ООО "УК "РЕАЛЬНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ"	378 525,04	2 263 150,25	2 226 897,80	414 777,49
5.3. Сальдо ЕНС	14 176,38	10 692 600,10	10 682 388,58	24 387,90
5.4. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:	5 419 224,12	8 591 959,91	13 567 884,35	443 299,68
Федеральная таможенная служба	4 577 743,96	8 420 000,00	12 937 652,63	60 091,33
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP"; Продление домена	0,00	46 239,17	18 488,54	27 750,63
Страховые премии КАСКО, ОСАГО с контрагентами АО "АВИЛОН АГ", АО "АльфаСтрахование", ЮвелирСофт: ЮТД 10.7. лицензия и др.	841 480,16	125 720,74	611 743,18	355 457,72

6. Заемные средства (долгосрочные обязательства)

Наименование	На начало 2025	Изменение за 2025 (поступление)	Изменение за 2025 (выбытие)	На конец 2025
6.1. Долгосрочные кредиты	35 931 586,46	37 996 260,39	56 006 862,42	17 920 984,43
6.2. Долгосрочные займы	63 573 283,82	38 647 192,12	97 140 475,94	5 080 000,00

7. Прочие долгосрочные обязательства

Наименование	На начало 2025	Изменение за 2025 (поступление)	Изменение за 2025 (выбытие)	На конец 2025
7.1. Долгосрочные обязательства по аренде (лизинг)	13 186 004,93	546 735,42	5 373 475,08	8 359 265,27

8. Заемные средства (краткосрочные обязательства)

Наименование	На начало 2025	Изменение за 2025 (поступление)	Изменение за 2025 (выбытие)	На конец 2025
8.1. Краткосрочные займы	32 973 786,51		20 744 481,51	12 229 305,00
8.2. Проценты по займам и кредитам	10 386 320,26	9 029 592,28	17 674 835,26	1 741 077,28

9.Кредиторская задолженность

Наименование	На начало 2025	Изменение за 2025 (поступление)	Изменение за 2025 (выбытие)	На конец 2025
9.1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	24 421 949,99	107 846 312,48	81 751 294,69	50 516 967,78
FLORI KUYUMCULUK SAN. VE DIS TIC. LTD.STI.	5 452 115,22	18 530 309,96		23 982 425,18
GLOBAL GATEWAY DOO	18 814 305,32	55 178 934,79	48 676 816,88	25 316 423,23
9.2. Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	1 838 956,16	54 360 410,54	53 474 545,71	2 724 820,99
ООО "СТОУНС"	1 540 258,66	16 098 284,26	15 290 813,67	2 347 729,25
9.3. Расчеты по налогам и сборам	36 424,00	2 173 572,11	2 071 964,11	138 032,00
9.4. Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	1 374 701,01	35 861 777,17	36 157 108,19	1 079 369,99
9.5. Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	186 195,02	2 546 383,36	2 533 697,49	198 880,89
9.6. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0,00	434 493,27	274 493,27	160 000,00

10.Обязательство по аренде

Наименование	На начало 2025	Изменение за 2025 (поступление)	Изменение за 2025 (выбытие)	На конец 2025
10.1. Обязательство по аренде	0,00	7 535 125,12	6 429 051,87	1 106 073,25

III. Пояснение статей отчета о финансовых результатах на 31 декабря 2025.

11. Выручка по оптовой торговле ювелирными изделиями за 2025 составила 127 168 333,38.
12. Себестоимость продаж 85 524 215,11
13. Коммерческие расходы – 45 974 978,64, в том числе основные статьи затрат:
Амортизация – 3 455 236,91
Услуги за ведение бухгалтерского учета – 1 785 000,00
Комиссионное вознаграждение - 7 069 224,54
Аренда – 946 312,62
Командировочные расходы - 1 107 198,94
Оплата труда - 12 538 139,92
Оплата по ГПХ - 511 246,00
Страховые взносы - 2 436 579,82
Расходы на участие в ювелирных выставках - 11 081 353,58
14. Прочие доходы - 40 773 533,74, в том числе:
Прощение долга участником Общества - 20 446 000,00
Сдача имущества в субаренду – 337 500,00
Курсовые разницы - 19 736 727,77
Услуги банков – 9 812,65
Возврат госпошлины – 18 715,00
По результатам инвентаризации списана кредиторская задолженность – 221 858,00
Услуги банков – 2 920,32
15. Прочие расходы - 14 151 139,88, в том числе:
Услуги банка (эквайринг) - 815 741,39
Амортизация ППА – 3 041 701,82
Расходы, отклонение курса покупки (продажи) валюты – 152 855,47
Возврат товаров, реализованных в прошлые периоды – 9 745 751,88
Прочие – 395 089,32

IV. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 127 168 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со снижением уровня платежеспособности покупателей, что влечет снижение спроса на ювелирные изделия.

V. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Однако сложившиеся обстоятельства, связанные с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России, повлияли на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества.

Из-за событий, связанных с санкциями, согласно плану оздоровления финансового положения, Общество развивает розничные продажи, разработан и создан сайт для информирования и привлечения широкого круга потенциальных покупателей.

Генеральный директор

Е.Г. Головина