

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «ФИРМЕННЫЙ САЛОН-МАГАЗИН "ЮВЕЛИРЫ УРАЛА"»

за 2025 год

1. Общие сведения

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ФИРМЕННЫЙ САЛОН-МАГАЗИН "ЮВЕЛИРЫ УРАЛА"».
- **Место нахождения:** 620062, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Гагарина, д. 37.
- **Основной вид деятельности:** Торговля розничная изделиями из драгоценных металлов и драгоценных камней в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.77.2).
- **Применяемая система налогообложения:** Общая система налогообложения (ОСНО).
- **Отчетный период:** с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.
- **Единица измерения:** тысячи рублей.

2. Существенные статьи бухгалтерского баланса

В соответствии с п. 52 ФСБУ 4/2023 раскрывается информация о статьях баланса, оценка которых требует профессионального суждения или которые являются существенными для понимания финансового положения организации.

2.1. Запасы (Строка 1210) По состоянию на 31.12.2025 стоимость запасов составила **113 380 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — 123 690 тыс. руб.).

- Основную долю в структуре запасов занимают **товары** (ювелирные изделия для перепродажи) — **113 115 тыс. руб.** Сырье и материалы составляют незначительную часть (265 тыс. руб.) и используются для вспомогательных нужд.
- Снижение стоимости запасов на 10 310 тыс. руб. связано с оптимизацией складских остатков и реализацией товарной продукции в отчетном периоде.
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создавался, так как товары ликвидны, пользуются спросом, а их рыночная стоимость не ниже балансовой.

2.2. Дебиторская задолженность (Строка 1230) По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность составила **5 471 тыс. руб.** (рост на 2 624 тыс. руб. по сравнению с началом года).

- Расчеты с покупателями и заказчиками: 2 397 тыс. руб. (возросли в связи с увеличением объема отгрузок в конце года).

- Расчеты по налогам и сборам (включая НДС к вычету): 1 459 тыс. руб.
- Подотчетные суммы и прочие расчеты: 527 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Сомнительных долгов, требующих создания резерва, не выявлено.

2.3. Денежные средства (Строка 1250) Остаток денежных средств на 31.12.2025 составил **9 335 тыс. руб.**

- Средства размещены на расчетных счетах в рублях (7 220 тыс. руб.), в кассе (415 тыс. руб.) и находятся в пути (1 701 тыс. руб., что характерно для инкассации торговой выручки в последние дни года).
- Организация обладает достаточной ликвидностью для покрытия текущих обязательств.

2.4. Кредиторская задолженность (Строка 1520) По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность составила **23 824 тыс. руб.** (увеличение на 814 тыс. руб.).

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками: 5 664 тыс. руб. (текущая задолженность за поставленные ювелирные изделия).
- Расчеты по НДС (не отраженные на ЕНС / начисленный НДС): 9 632 тыс. руб. (значительная сумма обусловлена спецификой учета НДС при реализации ювелирных изделий и сроками уплаты налога в бюджет).
- Расчеты с персоналом по оплате труда: 1 969 тыс. руб. (заработная плата за декабрь 2025 г., подлежащая выплате в январе 2026 г.).
- Задолженность перед учредителями по выплате доходов: 772 тыс. руб.
- Обязательства погашаются в сроки, установленные договорами и законодательством РФ.

2.5. Основные средства (Строка 1150) Балансовая стоимость основных средств на отчетную дату составляет **0 руб.** (полностью амортизированы).

- Первоначальная стоимость транспортных средств, числящихся на балансе, составляет 14 563 тыс. руб., накопленная амортизация — 14 563 тыс. руб.
- Объекты продолжают эксплуатироваться в деятельности организации до момента их списания или выбытия. В 2025 году поступлений новых основных средств не было.

3. Информация о финансовых результатах

3.1. Выручка и себестоимость

- **Выручка** за 2025 год составила **215 244 тыс. руб.**, что на 7,7% выше уровня 2024 года (199 859 тыс. руб.). Рост обусловлен расширением клиентской базы и увеличением среднего чека.
- В составе выручки доля комиссионного дохода составила 19 612 тыс. руб.

- **Себестоимость продаж** выросла до **95 332 тыс. руб.** (в 2024 г. — 71 408 тыс. руб.), что связано с ростом закупочных цен на ювелирные изделия и изменением структуры продаж.

3.2. Расходы по обычным видам деятельности Общая сумма расходов по элементам за 2025 год составила **85 018 тыс. руб.**, в том числе:

- Затраты на оплату труда: 32 202 тыс. руб.
- Отчисления на социальные нужды: 7 288 тыс. руб.
- Прочие затраты (аренда, коммунальные услуги, охрана, маркетинг, прочие): 45 528 тыс. руб.
- Амортизация в отчетном периоде не начислялась в связи с полной самортизированнойностью ОС.

3.3. Прибыль

- **Прибыль от продаж:** 34 894 тыс. руб. (рентабельность продаж по прибыли от продаж — 16,2%).
- **Чистая прибыль** за 2025 год составила **23 668 тыс. руб.** (снижение на 21,8% по сравнению с 2024 годом). Снижение чистой прибыли при росте выручки объясняется опережающим темпом роста себестоимости и прочих расходов по сравнению с темпами роста выручки.

4. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (после 31.12.2025 г. и до даты подписания отчетности), которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации, не произошло.

5. Утверждение отчетности

Бухгалтерская отчетность утверждена решением единственного участника Общества. Чистая прибыль в размере 23 668 тыс. руб. распределена следующим образом:

- На выплату дивидендов направлено: 33 000 тыс. руб. (с учетом нераспределенной прибыли прошлых лет).
- Остаток нераспределенной прибыли на 31.12.2025 г.: 103 363 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «ФСМ "ЮВЕЛИРЫ УРАЛА"» _____ /М.Л. Шевелева/
«05» марта 2026 г.