

Россия, 677014, г. Якутск
ул. Курнатовского, 28
Тел. (8-4112) 233336; Факс (8-4112) 312465



28, Kurnatovskogo, str.
Yakutsk, 677014, Russia
Tel. (8-4112) 233336; Fax (8-4112) 312465

от "30" марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Драгоценности Якутии» за 2025 г.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Драгоценности Якутии»

Правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Место нахождения: 677014 Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Курнатовского, д 28.

Сведения об участниках общества: АО «Комдрагметалл РС(Я)» – доля участия 100%

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Чекуров Аркадий Николаевич

Размер уставного капитала: 74 430 800 рублей.

Идентификационный номер налогоплательщика: 1435120136

Код причины постановки на учет: 143501001

Основной государственный регистрационный номер: 1021401047447

В соответствии с утвержденными направлениями ООО «Драгоценности Якутии» в 2025 году осуществляло следующие основные виды деятельности:

- производство ювелирной и сувенирной продукции,
- реализация продукции собственного производства и покупных товаров,
- сдача в аренду недвижимости

Среднегодовая численность работников за 2025 г. составляет __82__ человек

Среднегодовая численность работников за 2024 г. составляет 82 человек

Численность работающих по состоянию на 31.12.2025 – 83 человек

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

1. Операции со связанными сторонами

1.1. Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Драгоценности Якутии»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1.	АО «Комдрагметалл РС(Я)»	Г Якутск, ул Кирова, д 12	ООО «Драгоценности Якутии» является дочерним обществом АО «Комдрагметалл РС(Я)», в силу количества принадлежащих долей в уставном ООО «Драгоценности Якутии», в процентах -100 (в силу преобладающего участия в уставном капитале, имеет возможность определять решения, принимаемые обществом)

1.2. Перечень субъектов, на которые ООО «Драгоценности Якутии» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «Драгоценности Якутии»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1.	ООО «Якутский геммологический центр»	677000. г. Якутск, ул Кирова 12	ООО «Якутский геммологический центр» является дочерним обществом ООО «Драгоценности Якутии», в силу количества принадлежащих долей в уставном ООО «Якутский геммологический центр», в процентах -50%

1.3. Перечень субъектов, которые контролируются АО «Комдрагметалл РС(Я)»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1.	ООО «Актив Плюс»	г. Якутск	Актив Плюс ООО является дочерним обществом АО «Комдрагметалл РС(Я)», в силу принадлежащих долей в уставном капитале ООО «Актив Плюс», в процентах 100%
2.	ООО ЦЗП	г. Якутск	ООО ЦЗП является дочерним обществом АО «Комдрагметалл РС(Я)», в силу принадлежащих долей в уставном капитале ООО ЦЗП, в процентах 100%
3.	ООО «Ленские Просторы»	г. Якутск	ООО «Ленские Просторы» является дочерним обществом АО «Комдрагметалл РС(Я)», в силу принадлежащих долей в уставном капитале ООО «Ленские Просторы», в процентах 100%
4.	ООО «Сахавнешстрой»	г. Якутск	ООО «Сахавнешстрой» является дочерним обществом АО «Комдрагметалл РС(Я)», в силу принадлежащих долей в уставном капитале ООО «Сахавнешстрой», в процентах 100%

1.4. Перечень операций со связанными сторонами в отчетном периоде

В отчетном периоде осуществлены следующие операции со связанными сторонами:

№ п/п	Виды операций	Сальдо на 01.01.2024 "+" дебиторская задолженность "-" кредиторская задолженность	Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Сальдо на 31.12.2024 (незавершенные на конец отчетного года операции) "+" дебиторская задолженность "-" кредиторская задолженность	Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Сальдо на 31.12.2025 (незавершенные на конец отчетного года операции) "+" дебиторская задолженность "-" кредиторская задолженность
1	Операции, связанные с учредителем							
1.1	Договоры купли-продажи, оказания услуг АО «Комдрагметалл РС(Я)»	-596904,6	658790,6	724376,0	-662490,0	424782,0	368073,0	-608781,0
2	Операции, связанные с дочерним и зависимым обществом							
2.1	Договор оказания услуг ООО «Якутский геммологический центр».	5,0			5,0			5,0

2. Вознаграждения, выплачиваемые Обществом основному управленческому персоналу

В отчетном периоде основному управленческому персоналу (генеральному директору и заместителям) выплачены следующие вознаграждения: оплата труда в размере 9573,9 тыс. руб., в том числе: премии 1603,8 тыс. руб., ежегодный оплачиваемый отпуск и компенсация при увольнении 2255,7 тыс. руб. За 2025 год было начислено страховых взносов на обязательное пенсионное, обязательное медицинское, обязательное социальное страхование 2821,8 тыс. руб. Все виды выплат являются краткосрочными вознаграждениями.

3. Раскрытие отдельных положений Учетной политики

Учетная политика ООО «Драгоценности Якутии» утверждена приказом генерального директора от 28.12.2024 № 08-57/1.

Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

5. Производство

По итогам 2025г. Обществом изготовлено ювелирных и сувенирных изделий в количестве 126,54 кг на общую сумму 297,67 млн. руб., в том числе:

- изделия из золота со вставками из бриллиантов, эксклюзив	- 2,58 кг	- 82,22 млн. руб.;
- изделия из золота со вставками из ПДК	- 5,61 кг	- 63,79 млн. руб.;
- изделия из золота без вставок	- 7,45 кг	- 82,55 млн. руб.;
- изделия из серебра	- 110,70 кг	- 66,02 млн. руб.;
- сувенирная продукция		- 3,09 млн. руб.

Выполнение планового объема производства 295 млн. руб. по итогам года составило 101,0 %.

Кроме того, изготовлено ювелирных и сувенирных изделий на давальческой основе 7,24 кг на сумму 32,95 млн. руб. при плане 70 млн. руб.

Итого в 2025 году объем производства с учетом давальческих договоров составляет 133,58 кг. на сумму 330,62 млн. руб.

По сравнению с 2024 г. объем производства ювелирных и сувенирных изделий в натуральном выражении снизился на 18 % с 163,12 кг до 133,58 кг, в стоимостном выражении - на 7 % - с 356,01 млн. руб. до 330,62 млн. руб.

5. Управленческие расходы за 2025 г.

Сравнительный анализ затрат показывает, что в 2025 году общая сумма затрат в сравнении с 2024 годом увеличилась на 6 %. По отдельным статьям увеличение затрат в 2025 году наблюдается по следующим статьям расходов:

- заработная плата – на 9 % в связи с индексацией заработной платы;
 - командировочные расходы – на 12 % в связи с внеплановой командировкой.
 - информационные расходы – на 33% в связи с внедрением новой программы ГИИС ДМ ДК и ростом расценок обслуживающих компаний
 - содержание автотранспорта – на 9% в связи с повышением стоимости ГСМ.
- Исполнение плана составляет 98 %.

6. Коммерческие расходы 2025 г.

Сравнительный анализ затрат показывает, что общая сумма затрат в 2025 году в сравнении с прошлым годом увеличилась на 10%. В 2025 году увеличение затрат наблюдается по следующим статьям:

- заработная плата и страховые взносы – на 16%, увеличение затрат связано с индексацией заработной платы;
- аренда помещений – на 11 % в связи с повышением тарифов аренды;
- коммунальные расходы – на 17% в связи с повышением тарифов,
- информационные услуги – на 20% в связи с увеличением тарифов
- реклама – на 18%.

Исполнение финансового плана составляет 104 %.

7. Реализация продукции, работ, услуг

За 2025 г. ООО «Драгоценности Якутии» реализовано с учетом НДС и комиссионного товара 192,8 млн. руб., при плане 202 млн.руб., исполнение плана составляет 95 %. С учетом оптовой реализации сумма выручки за 2025 год составляет 445,35 млн.руб.

ООО «Драгоценности Якутии» осуществляет реализацию продукции по следующим направлениям:

- розничная торговля,
- оптовая и выездная торговля.

Объем розничных продаж за 2025 год (с учетом НДС и объемов реализации комиссионного товара) составил 160,83 млн.руб. План реализации составляет 174,4 млн.руб. Выполнение составляет 92 %.

Объем оптовой реализации за 2025 год составил 268,71 млн.руб.

8. Доходы от арендных платежей

ООО «Драгоценности Якутии», в целях снижения себестоимости содержания производственных площадей, свободные площади сдает в аренду. Выручка от сдачи производственных и торговых площадей в аренду за 2025г. составила 39,91 млн.руб. Общая прибыль от сдачи помещений в 2025 году составила 16,4 млн.руб.

9. Анализ финансовых результатов

За 2025 г. ООО «Драгоценности Якутии» получены следующие результаты:

Финансовые результаты ООО «Драгоценности Якутии»

Показатели, тыс.руб.	2025г.	2024г.	2025/2024гг
Выручка от реализации продукции, работ, услуг	331,25	426,98	-22,4%
Себестоимость продукции, работ, услуг	234,22	331,09	-29,2%
Валовая прибыль (убыток)	97,03	95,89	1,18%
Коммерческие расходы	53,02	48,21	9,97%
Управленческие расходы	40,3	38,00	6,0%
Прибыль (убыток) от продаж	3,7	9,68	-61,77%
Прочие доходы	65,23	3,97	
Прочие расходы	67,66	9,39	
Прибыль (убыток) до налогообложения	1,26	4,26	
Налоги	0,48	0,81	
Чистая прибыль отчетного периода	0,78	3,45	

Сравнение финансовых результатов 2025 г с 2024г. показывает, что выручка от реализации товаров, работ и услуг снизилась на 22,4 %, а себестоимость на 29,2 %. Валовая прибыль по результатам 2025 года увеличилась по сравнению с 2024 годом на 1,1 %.

Коммерческие расходы увеличились на 9,97 %.

Управленческие расходы увеличились на 6%.

Прибыль от продаж составила 3,7 млн.руб.

Прибыль до налогообложения 1,26 млн.руб.

Чистая прибыль отчетного периода равна 0,78 млн.руб.

10. События после отчетной даты.

В связи с продолжающейся санкционной политикой США, ЕС и ряд других стран против России, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

11. Непрерывность деятельности

Общество планирует осуществлять деятельность с прибылью, достаточной для соблюдения принципа непрерывно действующего Общества. Общество планирует иметь достаточно средств, необходимых для погашения текущих обязательств до наступления срока погашения.

Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности предприятия в последующих периодах.