

ПОЯСНЕНИЯ

К годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «Золото Державы»

1. Основные сведения об организации.

1.1 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Золото Державы»

Общество внесено в ЕГРЮЛ 13 февраля 2014г за основным государственным номером 1147746123403. Свидетельство серия 77 №015595251 выдано МИФНС №46 по г.Москве. Общество зарегистрировано под названием ООО «НД-ТОРГ».

На основании Решения единственного участника Общества ООО «НД-ТОРГ» было переименовано в ООО «Золото Державы» (Лист о внесении записи в ЕГРЮЛ о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица от 12.12.2018г. за государственным регистрационным номером 2187750772064 выдан МИФНС № 46 по г.Москве)

Постановка на учет в налоговом органе по месту нахождения (ИФНС №9 по г.Москве) подтверждается Свидетельством о постановке на учет, выданным ИФНС России № 46 по г.Москве 13.02.2014г. с присвоением ИНН 7709946961 и КПП 770901001.

Юридический адрес: 109240,г. Москва, ул. Николоямская,д.13,стр.17

Фактический (почтовый)адрес:109240,г.Москва,ул.Николоямская,д.13,стр.17

1.2 Общество является средним предприятием с 10.07.2023 года.

1.3 Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

1.3 Численность работающих сотрудников Общества составляет 10 человек.

1.4 Основным видом деятельности является Торговля оптовая золотом и другими драгоценными металлами (ОКВЭД - 46.72.23). Общество осуществляет реализацию прошедших эмиссию золотых и серебряных монет, которые являются валютой РФ или валютой иностранных государств, а также являются законным средством наличного платежа по номинальной стоимости в национальной валюте.

1.5 Уставный капитал Общества составляет 10 тыс.руб. (уставный капитал оплачен полностью),

Единственным учредителем Общества является физическое лицо Стегалкина Татьяна Анатольевна.

1.6. Единоличный исполнительный орган.

➤ Должность: Генеральный директор Зотов Валерий Николаевич

1.7. Лица, ответственные за составление и представление бухгалтерской отчетности Общества: Главный бухгалтер Зотов Валерий Николаевич

1.8 Общество имеет расчетный счет

в АО «Альфа-Банк» № 40702810201300004801;

1.9 Общество не имеет представительств, филиалов и других структурных подразделений

2. Основные положения учетной политики организации

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», а также иными федеральными стандартами и нормативно-правовых актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ

Обработка учетной информации осуществляется в обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия 8.3»

Учетная политика Общества утверждена Приказом № Б-10 от 28 декабря 2024 г, основные положения которой раскрыты ниже.

2.1. Основные средства

В соответствии с п.4. ФСБУ 6/2020 « Основные средства» (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. №204н) основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. К объектам основных средств относятся активы, сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100000 рублей за единицу.

Срок полезного использования каждого объекта Общество определяет самостоятельно, исходя из его технических характеристик, планируемых условий эксплуатации, срока физического и морального износа и согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г.

Амортизация объектов начисляется линейным способом ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания актива в бухучете .

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то затраты на его приобретение отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены . Для обеспечения контроля за сохранностью таких активов их количество и стоимость принимается на забалансовый учет.

2.2. Учет объектов аренды

По заключенным договорам аренды имущества, в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» ,Общество признает права пользования активами (ППА) по фактической стоимости. Обязательства по аренде оцениваются как сумма приведенной

стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей и ставки дисконтирования в размере 20%. Амортизация ППА по арендным договорам начисляется линейным способом в течение срока аренды (11 месяцев)

2.3. Материально-производственные запасы

К запасам относятся товары для перепродажи, а так же другие активы, используемые для управленческих нужд и оказания торговых услуг в течение срока, не превышающего 12 месяцев. Приобретенные запасы признаются по покупным ценам, затраты по доставке запасов учитываются в составе расходов на продажу (счет 44). Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены. При отпуске запасы списываются по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО)

2.3. Признание доходов от продажи товаров осуществляется по дате отгрузки, выполнения работ, оказания услуг

2.4. Распределение расходов Расходы на продажу списываются в отчетном периоде полностью в дебет счета 90 "Продажи", кроме транспортных расходов, которые распределяются между реализованным товаром и остатком нерезализованных товаров

2.5. Отражение различий налога на прибыль в бухгалтерском и налоговом учете

Организация ведет учет на счетах бухгалтерского учета по видам отложенных активов и обязательств балансовым методом согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль Организаций»

2.6 Формирование резервов Резервы по сомнительным долгам формируются по результатам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности на конец отчетного года. Резерв на оплату отпусков формируется на конец отчетного года по каждому работнику из расчета количества неиспользованных дней отпуска, умноженных на их среднедневной заработок и на ставку страховых взносов, а также рассчитывается нормативным методом в виде ежемесячного процента отчислений в резерв, который определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому размеру расходов на оплату труда.

2.7. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 5% и более от прибыли до налогообложения

3.Расшифровка отдельных статей баланса

Суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное,отрицательные показатели представлены в круглых скобках

3.1.Состав основных средств (стр.1150) :

Наименование	Остаточная стоимость на 31.12.24	Поступление	Амортизация	Остаточная стоимость на 31.12.25
Витрина	91	-	(36)	55
Сортировщики банкнот	172	-	(44)	128
ППА по дог.аренды от 12.04.24	377	-	(377)	-
ППА по дог.аренды от 01.07.24	801	-	(801)	-
ППА по дог.аренды от 01.09.24	433	-	(433)	-
ППА по дог.аренды от 12.03.25	-	1431	(1171)	260
ППА по дог.аренды от 01.06.25	-	1857	(1114)	743
ППА по дог.аренды от 01.08.25	-	742	(297)	445
Итого:	1874	4030	(4273)	1631

3.2. *Отложенные налоговые активы(стр.1180)* арендные обязательства- 345 тыс.руб.

3.3. *Запасы(стр.1210)* -176167 тыс. руб, в том числе :

товары- 176096 тыс.руб.

транспортные расходы на остаток нерезализованных товаров- 71 тыс.руб.

3.4. *Дебиторская задолженность (стр.1230)*- 6969 тыс.руб., в том числе:

текущая предоплата поставщикам - 995 тыс.руб, задолженность покупателей - 5970 тыс.руб.

3.5. *Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)*- 6965 тыс.руб., в том числе:

в кассе-6490 тыс.руб., на расчетных счетах - 426 тыс.руб., переводы в пути - 49 тыс.руб.

3.6. *Прочие оборотные активы (стр.1260)*- 58 тыс руб. составляют расходы будущих периодов банка за обслуживание расчетного счета.

3.7. Долгосрочные обязательства (стр.1400)-151583 тыс. руб., в том числе:

долгосрочные займы -151175 тыс.руб. и отложенные налоговые обязательства по аренде помещения - 408 тыс.руб.

3.8. Краткосрочные обязательства (стр.1500)-22006 тыс.руб., в том числе:

проценты по займам-13611 тыс руб., расчеты с поставщиками - 393 тыс.руб., расчеты по налогам и сборам - 6115 тыс.руб., расчеты по социальному страхованию -177 тыс.руб., резервные оценочные обязательства по оплате отпускных – 514 тыс.руб.

4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка(стр.2110)

Деятельность по купле-продаже монет из драгоценных металлов не облагается НДС согласно пп. 11 п.2 ст. 149 НК РФ

Вид деятельности	за 2025г.	за 2024г.
Оптовая торговля золотом и другими драгоценными металлами	990567	983744

4.2. Расходы по обычным видам деятельности(стр.2120,2210)

4.2.1. Себестоимость продаж (стр.2120)

Статья расходов	За 2025г.	За 2024г.
Себестоимость продаж	(875146)	(840919)

4.2.2. Коммерческие расходы(стр.2210)

Статья расходов	За 2025г	За 2024г
Материальные затраты	(316)	(539)
Расходы на оплату труда	(10932)	(8695)
Отчисления на социальные нужды	(2282)	(1659)
Амортизация	(4274)	(3566)
Транспортные расходы	(319)	(684)
Расходы на рекламу	(4934)	(3678)

Поддержка сайта	(5920)	(3660)
Охрана помещений	(4030)	(2827)
Прочие затраты	(2398)	(8762)
ИТОГО:	(35405)	(34070)

4.3. Проценты к получению(стр.2200)

Наименование дохода	За 2025г.	За 2024г.
Проценты по денежному депозиту	19	-

4.4. Проценты к уплате (стр.2330)

Наименование расхода	За 2025г.	За 2024г.
Проценты по заемным обязательствам	(41346)	(39562)

4.5. Прочие доходы (стр.2340)

Наименование дохода	За 2025г.	За 2024г.
Возмещение банковских расходов	-	5
Неизрасходованный резерв на оплату отпусков	-	295
ИТОГО:	-	300

4.6. Прочие расходы (стр.2350)

Наименование расхода	За 2025г.	За 2024г.
Арендные обязательства	(404)	(244)
Услуги банка	(925)	(1166)
Пени по хозяйственным договорам	-	(5776)
ИТОГО:	(1329)	(6942)

4.7.Расчеты по налогу на прибыль(стр.2410)

Расход по налогу на прибыль (ставка 25%) за 2025 год составляет (9340 тыс.руб.). Показатель сформирован из сумм текущего налога на прибыль в размере (9341 тыс.руб.) и отложенного налога на прибыль(изменения ОНА и ОНО) в размере 1 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20%.Расход по налогу на прибыль за 2024 год составляет (12523 тыс.руб.) ,который сформирован из сумм налога на прибыль в размере (12499 тыс.руб.) и отложенного налога на прибыль (24 тыс.руб.)

4.8.Финансовый результат хозяйственной деятельности

Чистая прибыль, полученная в 2025 году составила 28020 тыс. руб.

Чистая прибыль,полученная в 2024 году составила 50028 тыс.руб.

5. Связанные стороны

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу:

Заработная плата генерального директора Зотова В.Н. в 2025 году составила 1378 тыс. руб, в 2024году - 1165 тыс.руб.

Заработная плата директора по развитию (учредителя) Стегалкиной Т.А. в 2025 году составила 1086 тыс.руб, в 2024 году - 950тыс.руб.

Стегалкина Татьяна Анатольевна-Учредитель Общества (100% УК)

Операции с учредителем общества Стегалкиной Т.А. (в тыс. руб)

Вид операции/договоры	% по займам Оборот за 2025г	% по займам Оборот за 2024 г	Комментарий % годовых
Договор займа от 24.04.23г	4627	11400	27 %
Договор займа от 20.12.23г	7765	9928	27%
Договор займа от 31.12.21г(доп.согл)	1648	11644	27%
Договор займа от 15.04.22г	717	2920	27%
Договор займа от 14.06.24г	4011	2377	27%
Договор займа №8 от 19.09.24г	3364	1049	27%
Договор займа №9 от 16.01.25г	14494	-	27%
ИТОГО	36626	39318	

Вид операции / договоры	Кредиторская	Кредиторская	Комментарий
-------------------------	--------------	--------------	-------------

	задолженность на 31.12.2025	задолженность на 31.12.2024	
Договор займа от 31.12.21г(доп.согл)	-	42600	
Договор займа от 15.04.22г	-	12000	
Договор займа от 24.04.23г	-	46850	
Договор займа от 20.12.23г	-	40800	
Договор займа от 14.06.24г	-	17100	
Договор займа № 8 от 19.09.24г	-	13800	
Договор займа № 9 от 16.01.25г	31475	-	
ИТОГО	31475	173150	

6. Распределение прибыли.

В 2025 году по решению единственного участника Общества №18 от 18.06.2025г часть нераспределенной прибыли за 2024 год в размере 47000 тыс.руб. и по решению №19 от 16.12.25г часть нераспределенной прибыли за 9 месяцев 2025 года в размере 15000 тыс.руб были направлены на выплату дивидендов.

7. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали бы существенное влияние на бухгалтерскую отчетность у Общества нет.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий) информацию, о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

9. Непрерывность деятельности

На момент подписания отчетности у Общества не имеются неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Общество намерено осуществлять финансово-хозяйственную деятельность, направленную на извлечение прибыли и в обозримом будущем.

Генеральный директор  Зотов В.Н

31 марта _2026г