

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.**

Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Первый ювелирный - драгоценные металлы"</u> Идентификационный номер налогоплательщика _____ Вид экономической деятельности <u>Торговля оптовая золотом и другими драгоценными металлами</u> Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u> Единица измерения: тыс. руб. Местонахождение (адрес) <u>123557, Москва г, Пресненский Вал ул, д. № 27, стр. 24, ком. 3 пом. IV</u>	Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	КОДЫ		
	По ОКПО	0710001		
	ИНН	31	03	2022
	ИНН по ОКВЭД 2	01763846		
	по ОКФС/ОКФС	7703408540		
	по ОКЕИ	46.72.23		
		12300		16
	384			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "СОВЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5401119570
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1025400513247

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
6	Основные средства	1150	-	234	936
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
8	Финансовые вложения	1170	-	-	5 000
19	Отложенные налоговые активы	1180	204	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	39	-
	Итого по разделу I	1100	204	273	5 936
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
7	Запасы	1210	2 065	26 964	1 549
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	-	1 287	1 545
	Расходы на продажу	1212	-	-	4
	Готовая продукция и товары для перепродажи	1213	2 065	25 677	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	602	-	-
10	Дебиторская задолженность	1230	29 598	143 753	66 286
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	180	21 963	40 026
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	2 659	2 668	1 784
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1233	326	485	240
	Авансы, выданные по агентским договорам	1234	2 079	101 552	19 163
	Прочая дебиторская задолженность	1235	24 354	17 085	5 073
8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	408 205	118 480	42 680
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	32 492	284 818	213 793
	Прочие оборотные активы	1260	93	40	51
	Итого по разделу II	1200	473 055	574 055	324 359
	БАЛАНС	1600	473 259	574 328	330 295

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
14	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	166 387	164 343	113 668
14	Итого по разделу III	1300	166 487	164 443	113 768
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11	Заемные средства	1410	306 300	236 300	116 400
	Биржевые облигации	1411	306 300	236 300	116 400
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	47	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	306 300	236 347	116 400
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11	Заемные средства	1510	-	50 026	39 000
10	Кредиторская задолженность	1520	472	123 512	61 127
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	295	424	2 935
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1522	-	36 855	584
	Расчеты по налогам и сборам	1523	30	3 237	4 327
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1524	26	113	113
	Расчеты с персоналом по оплате труда	1525	-	-	-
	Авансы, полученные по агентским договорам	1526	5	77 419	45 310
	Поставщики по агентским договорам	1527	8	5 464	7 858
	Прочие кредиторы	1528	108	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	472	173 538	100 127
	БАЛАНС	1700	473 259	574 328	330 295

Руководитель _____ Евстратов А.Д.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Первый ювелирный - драгоценные металлы"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля оптовая золотом и другими драгоценными металлами
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	31	03	2022
По ОКПО	0710002		
ИНН	01763846		
по ОКВЭД 2	7703408540		
по ОКОПФ/ОКФС	46.72.23		
по ОКЕИ	12300	16	
	384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
15	Выручка ⁵	2110	1 037 513	4 442 139
15	Себестоимость продаж	2120	(1 049 857)	(4 377 615)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(12 344)	64 524
15	Коммерческие расходы	2210	(19 215)	(38 848)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(31 559)	25 676
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
15	Проценты к получению	2320	43 244	10 923
15	Проценты к уплате	2330	(40 995)	(25 972)
15	Прочие доходы	2340	45 188	80 566
15	Прочие расходы	2350	(13 284)	(28 328)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 594	62 865
	Налог на прибыль	2410	(550)	(8 847)
19	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(801)	(8 800)
19	отложенный налог на прибыль	2412	251	(47)
	Прочее	2460	-	(3 343)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 044	50 675

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	2 044	50 675
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Евстратов А.Д.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

**Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Первый ювелирный - драгоценные металлы"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля оптовая золотом и другими драгоценными металлами
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	КОДЫ		
	31	03	2022
Форма по ОКУД	0710004		
По ОКПО	01763846		
ИНН	7703408540		
по ОКВЭД 2	46.72.23		
по ОКОПФ/ ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. ¹	3100	100	-	-	-	113 668	113 768
<u>за 2020 г.</u> ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	50 675	50 675
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	50 675	50 675
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ²	3200	100	-	-	-	164 343	164 443
за 2021 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 044	2 044
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2 044	2 044
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ³	3300	100	-	-	-	166 387	166 487

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2019 г. ¹	Изменения капитала за 2020 г. ²		На 31 декабря 2020 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	113 768	50 675	-	164 443
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок	3500	113 768	50 675	-	164 443
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый	3401	113 668	50 675	-	164 343
убыток):					
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок	3501	113 668	50 675	-	164 343
другие статьи капитала, по которым					
осуществлены корректировки:	3402	-	-	-	-
(по статьям)					
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ¹
Чистые активы	3600	166487	164443	113768

Руководитель _____ Евстратов А.Д.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств
за 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Первый ювелирный - драгоценные металлы"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля оптовая золотом и другими драгоценными металлами
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год) _____
По ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ/
ОКФС _____
по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710005		
31	03	2022
01763846		
7703408540		
46.72.23		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 033 971	4 483 256
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 000 316	4 467 889
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
поступления платежей от принципалов	4114	-	13 739
прочие поступления	4119	33 655	1 628
Платежи - всего	4120	(1 087 836)	(4 520 890)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 027 226)	(4 464 544)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 235)	(7 768)
процентов по долговым обязательствам	4123	(40 994)	(25 972)
налога на прибыль организаций	4124	(2 961)	(6 709)
единый налог на УСН	4125	(-)	(7 868)
прочие платежи	4129	(9 420)	(8 029)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(53 865)	(37 634)

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	121 112	65 233
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	88 580	59 526
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	32 532	5 707
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(378 335)	(87 500)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(378 335)	(87 500)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(257 223)	(22 267)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 008 628	1 321 172
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 938 628	1 201 172
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	70 000	120 000
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Платежи - всего	4320	(1 949 866)	(1 190 246)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 949 866)	(1 190 246)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	58 762	130 926
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(252 326)	71 025
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	284 818	213 793
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	32 492	284 818
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Евстратов А.Д.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

Документ подписан электронной подписью
Оператор ЭДО ООО "Тензор"
Электронный документ 77edcb1d-b0fb-473a-ab3c-8b52d7f7a313

ООО "ПЮДМ", ЕВСТРАТОВ АРТЕМ ДМИТРИЕВИЧ, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
31.03.2022 16:45 (MSK), Сертификат № 24859E0091AD69964605CF0FF4A424FF
Декларация ИФНС России № 3 по г. Москве, Брухова Ирина Алексеевна, И. о. начальника
инспекции
01.04.2022 15:36 (MSK), Сертификат № 11098D000DAE308A44148677E673A2C2

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ПЮДМ»
за 2021 год

СОДЕРЖАНИЕ:		
1.	Общество и виды деятельности	2
2.	Производственные показатели Общества	3
3.	Методика подготовки бухгалтерской отчетности	3
4.	Информация об учетной политике	3
	<i>Информация об изменениях учетной политики отчетного года</i>	3
	<i>Информация об изменениях учетной политики на год, следующий за отчетным (вводимых с 01.01.2022 года)</i>	4
	<i>Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году</i>	4
5.	Корректировки данных за период, предшествующий отчетному	4
6.	Основные средства и незавершенное капитальное строительство	4
7.	Запасы	6
8.	Финансовые вложения	9
9.	Денежные средства	10
10.	Дебиторская и кредиторская задолженность	11
11.	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы	11
12.	Изменения оценочных значений	12
13.	Налоговая задолженность	12
14.	Капитал	13
15.	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	13
16.	События, произошедшие после отчетной даты	15
17.	Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства	16
18.	Операции со связанными сторонами	16
19.	Учет расчетов по налогу на прибыль	20
20.	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества	20
21.	Показатели по сегментам	20
22.	Прочая информация	20
	<i>Учет государственной помощи</i>	20
	<i>Информация по прекращаемой деятельности</i>	20
	<i>Участие в совместной деятельности</i>	20
	<i>Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности</i>	20
	<i>Информация об экологической деятельности</i>	20
	<i>Информация о рисках хозяйственной деятельности организации</i>	20

Данные **Пояснения** являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Первый ювелирный – драгоценные металлы»** (далее Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1. Общество и виды деятельности

Общество было учреждено Решением собрания учредителей – Протокол № 1 от 14.03.2016 г.

Данные о государственной регистрации Общества:

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 06.04.2016 г. за основным государственным номером – 1167746342609.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Первый ювелирный – драгоценные металлы».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «ПЮДМ».

Место нахождения Общества: 123557, город Москва, улица Пресненский вал, дом 27, строение 24, помещение № IV, комната № 3

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество имеет обособленное подразделение, расположенное по адресу: 123104, город Москва, Малый Палашёвский переулок, дом 6, 4 этаж, ком. 1Д.

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- торговля оптовая золотом и другими драгоценными металлами, ОКВЭД 46.72.23;
- оптовая торговля ювелирными изделиями;
- деятельность агентов по оптовой торговле ювелирными изделиями;
- обработка отходов и лома драгоценных металлов;
- иная деятельность, не противоречащая законодательству Российской Федерации.

За 2021 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 14 человек (за 2020 год – 16 человек).

В течение 2020 года исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

Обязательная информация		Дополнительная информация		
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма выплаченного вознаграждения (тыс. руб.)	Вид выплаченного вознаграждения	Срок полномочий
Асанов Роман	Генеральный	635	Заработная плата	С 09.07.2018 по

Обязательная информация		Дополнительная информация		
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма выплаченного вознаграждения (тыс. руб.)	Вид выплаченного вознаграждения	Срок полномочий
Евгеньевич	директор			25.08.2021
Евстратов Артем Дмитриевич	Генеральный директор	321	Заработная плата	С 26.08.2021 по наст. время

2. Производственные показатели Общества

Общество осуществляет свою деятельность на территории Москвы и Московской области.

Выручка Общества составила:	Сумма (тыс. руб.)
2020г.	4 442 139
2021г.	1 037 513

3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Информация об изменениях учетной политики отчетного года.

С января 2021 года учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждено Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

Согласно п. 47 ФСБУ 5/2019 последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Стандарта «Запасы», утвержденного Приказом МФ РФ № 180н от 15.11.2019 г. отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

С 2021 года прочие доходы от хеджирования сделок с драгоценными металлами отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам.

Информация об изменениях учетной политики на год, следующий за отчетным (вводимых с 01.01.2022 года)

С января 2022 года учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Общество применяет упрощенный порядок перехода на ФСБУ 6/2020, который заключается в единовременной корректировке балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Также с января 2022 года учет аренды осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество осуществляет переход на применение ФСБУ 25/2018 в упрощенном порядке.

Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Существенной признается ошибка, если ее значение превышает 5 % от значения соответствующей статьи бухгалтерского баланса и/или отчета о финансовых результатах. Если ошибка затрагивает несколько показателей бухгалтерской отчетности, то она признается существенной в случае превышения 5 % от значения, хотя бы одной статьи бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатах. Существенные ошибки отсутствуют.

5. Корректировки данных за период, предшествующий отчетному

В 2021 году в учетную политику внесены изменения в части отражения в отчете о финансовых результатах хеджирования сделок с драгоценными металлами. С 2021 года прочие доходы от хеджирования сделок с драгоценными металлами отражаются за минусом расходов, относящихся к этим доходам. Для сопоставимости произведены корректировки данных за период, предшествующий отчетному.

Статья отчетности	№ строки	Сумма после корректировки, тыс.руб.	Сумма до корректировки, тыс.руб.	Сумма корректировки, тыс.руб.
Отчет о финансовых результатах (данные за январь-декабрь 2020 г)				
Прочие доходы	2340	80 566	255 860	- 175 294
Прочие расходы	2350	(28 328)	(203 622)	- 175 294

6. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Объектами основных средств признаются объекты при единовременном выполнении условий:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) не предполагается последующая перепродажа данного объекта;

г) объект способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются вышеуказанные условия, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Фактическими затратами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования;
- суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам;
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств;
- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- невозмещаемые налоги, государственная пошлина, уплачиваемые в связи с приобретением объекта основных средств;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретен объект основных средств;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств.

Не включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

Первоначальная стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизационных отчислений линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число месяцев) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование	24

Информация о наличии и движении основных средств отражена в таблицах «Наличие и движение основных средств» и «Незавершенные капитальные вложения» на странице 8.

Общество арендует нежилые помещения. Договоры аренды не содержат информацию о стоимости арендованного имущества.

Аренда нежилого помещения по адресу г. Москва, ул. Пресненский вал, д. 27, стр. 24, пом. IV, ком. 3:

Договор № 466/04-АО от 01.10.2019 аренды нежилого помещения площадью 10 м² сроком аренды с 01.10.2019 г. по 31.08.2020 г. с АО «МЭМЗ Памяти революции 1905 года». Дополнительными соглашениями срок аренды продлен до 30.11.2022 года

Обособленное подразделение: помещение по адресу г. Москва, Малый Палашёвский пер. д. 6, этаж 4, включающее комнаты №4 и №1Д (часть комнаты №1):

Договор субаренды нежилого помещения площадью 106,2 м² № 56/С-19 от 01.09.2019 г. со сроком аренды с 01.09.2019 по 31.07.2020 года с ООО «МП-6»;

Договор субаренды нежилого помещения площадью 106,2 м² №56/С-20 от 01.08.2020 со сроком аренды с 01.08.2020 по 30.06.2021 года с ООО «МП-6»; Дополнительное соглашение от 31.12.2020г. о расторжении Договора №56/С-20 от 01.08.2020;

Договор аренды нежилого помещения площадью 106,2 м² №56/С-21 от 01.01.2021 со сроком аренды с 01.01.2021 по 30.11.2021 года с ООО "АЛИСА+". Дополнительным соглашением № 1 от 31.10.2021 изменена площадь арендуемых помещений до 15,5 кв.м;

Договор аренды нежилого помещения площадью 15,5 м² №56/С-21 от 01.12.2021 со сроком аренды с 01.12.2021 по 31.10.2022 года с ООО "АЛИСА+".

7. Запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с п.29 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается способом ФИФО (по себестоимости первых по времени поступления единиц).

Способы оценки материально-производственных запасов не изменялись.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

Резервы под снижение стоимости (обесценивание) запасов формируются по результатам инвентаризации материально-производственных запасов, проводимой перед составлением годовой отчетности.

Резервы не создавались в связи с отсутствием обесценивания запасов.

Информация о видах и стоимости запасов представлена бухгалтерском балансе.

Наличие и движение основных средств (в тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2020	1 404	(1 170)	-	-	-	(234)	1 404	(1 404)
	5210	2019	1 404	(468)	-	-	-	(702)	1 404	(1 170)
в том числе:										
Машин и оборудование (кроме офисного)	5201	2020	1 404	(1 170)	-	-	-	(234)	1 404	(1 404)
	5211	2019	1 404	(468)	-	-	-	(702)	1 404	(1 170)

Незавершенные капитальные вложения (в тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2020	-	-	-	-	-	-
	5250	2019	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Машин и оборудование (кроме офисного)	5241	2020	-	-	-	-	-	-
	5251	2019	-	-	-	-	-	-

8. Финансовые вложения

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, в Обществе отсутствуют.

Способы оценки финансовых вложений не изменялись.

Обременения залогом финансовых вложений отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения финансовых вложений.

Информация о видах и стоимости финансовых вложений, по их движению представлена в таблице (в тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Выбыло (погашено)	Реклассификация по сроку	На конец периода
Долгосрочные – всего, в том числе:	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	5 000	-	-	(5 000)	-
Выданные займы	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	5 000	-	-	(5 000)	-
Краткосрочные – всего, в том числе:	за 2021г.	118 480	378 335	88 610	-	408 205
	за 2020г.	42 680	87 500	16 700	5 000	118 480
Выданные займы	за 2021г.	118 480	378 335	88 610	-	408 205
	за 2020г.	42 680	82 500	11 700	5 000	118 480
Приобретение дебиторской задолженности по договору цессии	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	5 000	5 000	-	-
Всего финансовых вложений	за 2021г.	118 480	378 335	88 610	-	408 205
	за 2020г.	47 680	87 500	16 700	-	118 480

Информация о начисленных процентах по выданным займам и суммах полученных средств в уплату процентов по займам заемщиков (в тыс.руб.)

	начислено процентов по выданным займам	получено денежных средств в уплату процентов по займам от заемщиков
2021г.	42 389	32 532
2020г.	10 480	5 707

9. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Поступления от покупателей за товары, работы, услуги в отчете о движении денежных средств отражены за минусом денежных средств, возвращенных Обществом покупателям.

Платежи поставщикам (подрядчикам) за товары и материалы, работы, услуги в отчете о движении денежных средств отражены за минусом денежных средств, возвращенных поставщиками Обществу.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Таким образом свернуты денежные потоки агента в связи с осуществлением агентских услуг (за исключением платы за сами услуги): в 2021 году – 4 224 900 тыс.руб. (в 2020 году – 3 080 014 тыс.руб.). Свернуты обороты по операциям по хеджированию сделок с драгоценными металлами: в 2021 году – 133 196 тыс.руб. (в 2020 году - 175 294 тыс.руб.).

К прочим поступлениям относятся (в тыс.руб)

Статья ДДС	2021	2020
Проценты по депозитам и за остатки на расчетных счетах	855	443
Возврат неиспользованных подотчетных сумм	-	339
Налог на добавленную стоимость	-	846
Безвозмездные поступления	32 800	-
Итого	33 655	1 628

К прочим платежам относятся:

Статья ДДС	2021	2020
Расходы на оплату услуг банков	5 578	7 638
Налог на добавленную стоимость	2 335	-
Прочие расходы	1 507	391
Итого	9 420	8 029

Общество осуществляло расчеты с участниками Общества денежными средствами, информация представлена в следующей таблице.

Наименование показателя, код Отчета о движении денежных средств	2021	2020
Прочие поступления (4119)	32 800	-
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (4121)	(52 566)	(127 169)
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) (4213)	400	-
Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях (4214)	7 268	900

Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам (4223)	(255 800)	-
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредиторов и займов (4323)	-	(39 000)

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов. По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 – резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

Информация о наличии и составе дебиторской и кредиторской задолженности отражена в бухгалтерском балансе.

11. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

В составе долгосрочных заемных средств Общества отражены Биржевые облигации:

- ✓ Биржевые облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-П01: В 2018-2019 годах было размещено 2 328 облигаций номинальной стоимостью 50 тыс.руб. на общую сумму 116 400 тыс.руб. (в 2020 году выкуплено 2 облигации на сумму 100 тыс.руб.). На 31.12.2021 года общий объем ценных бумаг – 116 300 тыс.руб. с датой погашения 04.05.2023 года;
- ✓ Биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии БО-П02: В 2020 году было размещено 12 000 облигаций номинальной стоимостью 10 тыс.руб. на общую сумму 120 000 тыс.руб. На 31.12.2021 года общий объем ценных бумаг – 120 000 тыс.руб. с датой погашения 16.07.2025 года;
- ✓ Биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии БО-П03: В 2021 году было размещено 70 000 облигаций номинальной стоимостью 1 тыс.руб. на общую сумму 70 000 тыс.руб. На 31.12.2021 года общий объем ценных бумаг – 70 000 тыс.руб. с датой погашения 04.10.2024 года.

В составе краткосрочных заемных средств Общества отражены полученные займы от физических и юридических лиц. Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2021 полностью погашены.

Информация о видах и стоимости заемных средств и по их движению представлена в таблице (в тыс.руб)

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Выбыло (погашено)	На конец периода
Долгосрочные заемные средства –	за 2021г.	236 300	70 000	-	306 300
	за 2020г.	116 400	120 000	100	236 300

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Выбыло (погашено)	На конец периода
всего, в том числе:					
Биржевые облигации	за 2021г.	236 300	70 000	-	306 300
	за 2020г.	116 400	120 000	100	236 300
Краткосрочные заемные средства, в том числе:	за 2021г.	50 026	1 979 623	2 029 649	-
	за 2020г.	39 000	1 227 144	1 216 118	50 026
Кредит	за 2021г.	50 026	1 895 128	1 945 154	-
	за 2020г.	-	1 201 172	1 151 146	50 026
Проценты по кредиту	за 2021г.	-	6 855	6 855	-
	за 2020г.	-	3 236	3 236	-
Займы	за 2021г.	-	43 500	43 500	-
	за 2020г.	39 000	-	39 000	-
Проценты по займам	за 2021г.	-	207	207	-
	за 2020г.	-	-	-	-
Купонный доход по облигациям	за 2021г.		33 933	33 933	
	за 2020г.		22 736	22 736	
Итого заемные средства	за 2021г.	286 326	2 049 623	2 029 649	306 300
	за 2020г.	155 400	1 347 144	1 216 218	286 326

12. Изменения оценочных значений

Резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов, резервы под обесценение финансовых вложений не создавались в связи с отсутствием обесценения запасов и финансовых вложений. В 2021 году создан и восстановлен резерв по сомнительным долгам в сумме 1 тыс.руб. В 2020 году создан и восстановлен резерв по сомнительным долгам в размере 2 561 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 – резервы по сомнительным долгам отсутствуют. По оценке Общества, имеющаяся в наличии просроченная дебиторская задолженность, будет погашена полностью.

13. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2021 и 2020 годах, составили:

- Единый налог при применении упрощенной системы налогообложения – 15%;
- Налог на прибыль – 20%;
- Налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества составила	Сумма в тыс. руб.
по налогам в бюджет	30

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества составила	Сумма в тыс. руб.
по страховым взносам	26

14. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 100 тыс. руб. Изменений в уставном капитале в 2021-2020 годах не происходило.

Общество в 2021 и 2020 годах не объявляло и не выплачивало дивиденды.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 166 487 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (164 443 тыс. руб.) составило 2 044 тыс. руб. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 166 387 тыс. рублей.

15. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оптовой продажи товаров, оказания посреднических услуг по закупке товаров, доходы от предоставления имущества в аренду. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оптовой продажей товаров, оказания посреднических услуг по закупке товаров. Учет расходов по обычным видам деятельности ведется с использованием счетов 44 «Расходы на продажу». Остальные расходы, не связанные с основным видом деятельности, считаются прочими расходами.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка по агентским договорам определяется как разница от суммы денежных средств, подлежащих оплате Агенту в соответствии с поручением Принципала и суммы всех расходов, связанных с выполнением поручения, в том числе стоимость лома, включая агентское вознаграждение, услуг аффинажа, услуг транспортной перевозки, услуг банка за снятие наличных денежных средств и т.д. В случае наличия убытка по операциям, в составе выручки раскрывается стоимость агентского вознаграждения, убыток – в составе себестоимости

Выручка по Договорам купли продажи и договорам поставки ТМЦ (лом ювелирных, бытовых и иных изделий, содержащих драгоценные металлы, ювелирные изделия из драгоценных металлов, бывшие в употреблении, в том числе без ювелирных вставок, и/или драгоценных

камней, любое неограниченное в обороте вторичное сырье, содержащее драгоценные металлы (в том числе, слитки, сплавы, концентраты)) на момент отгрузки и предъявления покупателям расчетных документов, в размере стоимости этой продукции, указанной в расчетных документах.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи».

Расшифровка доходов и расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице (в тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2021г.	За 2020г.
Оптовая продажа товаров	1 030 470	4 409 922
Выручка по агентским договорам	7 043	31 310
Выручка от субаренды/аренды	-	907
Итого выручка	1 037 513	4 442 139
Убыток по агентским договорам	(47 452)	-
Оптовая продажа товаров	(1 002 405)	(4 377 615)
Итого себестоимость	(1 049 857)	(4 377 615)

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице:

Затраты на производство (расходы на продажу) в тыс.руб.

Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
Стоимость реализованных товаров	1 002 405	4 377 615
Материальные затраты	392	1 065
Расходы на оплату труда	5 592	6 122
Отчисления на социальные нужды	1 688	1 409
Амортизация	234	702
Убыток по агентским договорам (не возмещаемый)	47 452	-
Прочие затраты (услуги сторонних организаций)	11 309	29 550
Итого по элементам	1 069 072	4 416 463
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 069 072	4 416 463

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто по отношению к расходам, относящимся к этим доходам.

Основные виды прочих доходов в тыс.руб.

Наименование прочих доходов	за 2021г.	за 2020г.
Проценты по выданным займам	42 389	10 480
Проценты по депозитам и за остатки на расчетных счетах	855	443
Итого проценты к получению	43 244	10 923
Оприходование материалов (безвозмездное поступление)	11 388	5 099
Безвозмездное поступление денежных средств	32 800	-
Цессия	-	47 826
Дополнительный доход	-	22 591
Прочие доходы	1 000	5 050
Итого прочие доходы	45 188	80 566

Основные виды прочих расходов в тыс.руб.

Наименование прочих расходов	за 2021г.	за 2020г.
Проценты по облигациям	33 933	22 736
Проценты по полученным займам и кредитам	7 062	3 236
Итого проценты к уплате	40 995	25 972
Премия покупателям за объем закупок	1 884	-
Расходы на оплату услуг банков	5 578	7 638
Расходы по размещению и обслуживанию облигаций	1 383	5 125
Хеджирование сделок с драгоценными металлами	1 478	2 854
Цессия	-	5 000
Прочие расходы	2 961	7 711
Прочие расходы	13 284	28 328

16. События, произошедшие после отчетной даты

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, 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 и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности».

В марте 2022 года увеличен уставный капитал Общества на основании заявлений третьих лиц о принятии их в Общество и внесения вкладов в уставный капитал и заявлений участников о

внесении дополнительных вкладов в уставный капитал и об увеличении их долей, уставный капитал определен в размере 250 тыс.руб. (запись о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительные документы Общества внесена 22.03.2022 года).

В 2022 году Общество вошло в состав участников Общества с ограниченной ответственностью «Первый ювелирный ломбард». В марте 2022 года доля Общества определена в размере 100 % (запись о государственной регистрации изменений внесена 01.03.2022 года).

В 2022 году Обществом получена лицензия Л023-00119-77/на осуществление деятельности по скупке у физических лиц ювелирных и других изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней, лома таких изделий (сроком действия с 10.01.2022)

17. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц.

Общество не имеет полученных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств третьих лиц в пользу Общества.

Общество формирует оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков. Оценочное обязательство рассчитывается в соответствии с алгоритмом учетной программы с применением «метода обязательств (МСФО):

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_і - средний дневной заработок і-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_і - количество календарных дней отпуска, на которые і-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_і - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам і-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

18. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества в течение 2020-2021 годов являются:

- Евстратов Артем Дмитриевич - участник Общества с долей 60% в уставном капитале, бенефициар; генеральный директор Общества с 26.08.2021 по настоящее время, бенефициар Общества;
- Асанов Роман Евгеньевич - участник Общества с долей 40% в уставном капитале, бенефициар, генеральный директор Общества с 16.07.2018 года по 25.08.2021 года;

- Общество с ограниченной ответственностью «Магазин драгоценных металлов», ИНН 7703435833, 123104, г. Москва, Малый Палашёвский переулок, дом 6, 4 этаж, комната 1В – Асанов Р.Е. исполняет обязанности единоличного исполнительного в организации с 01.12.2021 года;
- Общество с ограниченной ответственностью «Первый ювелирный ломбард», ИНН 7703805756, 123104, г. Москва, пер Малый Палашёвский, 6, эт 4 ком 1Б,3,5,6. – участниками обоих юридических лиц являются одни и те же физические лица: Евстратов А.Д. и Асанов Р.Е., Евстратов А.Д. – генеральный директор по 20.04.2021;
- Общество с ограниченной ответственностью «ГРААМ», ИНН 7703809447, 123104, г. Москва, Малый Палашёвский переулок, дом 6, 4 этаж, комната 1А; 3; 7; Б – Асанов Р.Е. руководитель организации с 30.12.2020 года;
- Общество с ограниченной ответственностью «Топаз», ИНН 0326565246, 670049, Респ. Бурятия, г. Улан-Удэ, мкр. 110-й, 5 корп. 3, кв 26. - участниками обоих юридических лиц являются одни и те же физические лица: Евстратов А.Д. и Асанов Р.Е. (23.07.2021 по 07.09.2021);
- ООО «АЙ ЛАЙК АЙТИ», ИНН 7725356127, 123001, г. Москва, пер Благовещенский, 3 стр. 1, помещ. II ком. 5/антресоль 1. – участником организации является Евстратов Артем Дмитриевич (20 % с 13.02.2017 года);
- ООО «ВЕКТОР ФИНАНС», ИНН 7703800701, 123557, г. Москва, ул. Пресненский Вал, 27 стр. 18, помещ. I ком. 2/ эт. 3. - участником организации является Евстратов Артем Дмитриевич (60 % с 18.11.2013 года);
- ООО «АЙ ЛАЙК АЙТИ СЕРВИС», ИНН 7709931933, 123001, г. Москва, пер Благовещенский, 3 стр. 1, эт антресоль 1 пом Пком 5. - участником организации является Евстратов Артем Дмитриевич (20 % с 28.06.2013 года);

С 22.03.2022 года бенефициарами Общества являются Борисов Сергей Дмитриевич (45 % долей в уставном капитале Общества) и Евстратов Артем Дмитриевич (29 % долей в уставном капитале Общества)

Асанов Роман Евгеньевич

- в 2020 году Общество вернуло займы на сумму 15 600 тыс.руб. На 31.12.2021 и 31.12.2020 – задолженность отсутствует, на 31.12.2019 задолженность по полученным займам составляла – 15 600 тыс.руб.
- В 2021 году Асанов Р.Е. оказал Обществу безвозмездную помощь в сумме 25 700 тыс.руб.

Евстратов Артем Дмитриевич и ИП Евстратов Артем Дмитриевич

- В 2020 году Общество вернуло полученные займы на сумму 23 400 тыс.руб. На 31.12.2021 и 31.12.2020 – задолженность отсутствует, на 31.12.2019 – 23 400 тыс.руб.
- Общество закупило МПЗ в 2021 году на сумму 52 566 тыс.руб. (в 2020 году на сумму 128 636 тыс.руб.). Общество оплатило за приобретенные МПЗ 52 566 тыс.руб. (в 2020 году – 127 169 тыс.руб.) На 31.12.2021 и 31.12.2020 – задолженность отсутствует, на 31.12.2019 – дебиторская задолженность 1 466 тыс.руб.;
- Общество предоставило Евстратову А.Д. займы в 2021 году в сумме 255 800 тыс.руб., в 2021 году Евстратов А.Д. вернул 400 тыс.руб. Незавершенные расчеты по займу: на 31.12.2021 – 261 400 тыс.руб.; на 31.12.2020 и 31.12.2019 – 6 000 тыс.руб. Начислены

проценты по займу в 2021 году – 22 311 тыс.руб. (в 2020 – 900 тыс.руб.) Оплачены проценты в 2021 году – 7 268 тыс.руб. (в 2020 - 900 тыс.руб.) Незавершенные расчеты по процентам по состоянию на 31.12.2021 – 15 107 тыс.руб., на 31.12.2020 и 31.12.2019 – 64 тыс.руб.

- В 2021 году Евстратов А.Д. оказал Обществу безвозмездную помощь в сумме 7 100 тыс.руб.

ООО «МДМ»

- Общество закупило МПЗ и услуг в 2021 году на сумму 37 тыс.руб. (в 2020 году - 26 920 тыс.руб.) Общество оплатило за приобретенные МПЗ и услуги в 2021 году 81 тыс.руб.¹(в 2020 году – 26 876 тыс.руб.). Незавершенные расчеты за МПЗ и услугам по состоянию на 31.12.2021 – отсутствуют, на 31.12.2020 года – 44 тыс.руб., на 31.12.2019 года – отсутствуют;
- Общество реализовало МПЗ и услуги в 2021 году на сумму 16 096 тыс.руб. (в 2020 году на сумму 147 011 тыс.руб.), получило денежных средств в 2021 году на сумму 6 259 тыс.руб., оплачено взаимозачетом 8 294 тыс.руб. (в 2020 году денежными средствами - 147 011 тыс.руб.). Списано дебиторской задолженности 1 543 тыс.руб. Незавершенные расчеты за МПЗ и услугам по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 – отсутствуют;
- Организация выдала Обществу в 2021 году заем в сумме 8 500 тыс.руб., заем погашен денежными средствами в сумме 206 тыс.руб. и взаимозачетом в сумме 8 294 тыс.руб. в 2021 году, незавершенные расчеты отсутствуют;

ООО «Первый ювелирный ломбард»:

- Общество закупило МПЗ в 2021 году на сумму 29 398 тыс.руб. (в 2020 году на сумму 40 572 тыс.руб.) Общество оплатило денежными средствами за приобретенные МПЗ в 2021 году – 26 655 тыс.руб.² (в 2020 году – 31 724 тыс.руб.). Незавершенные расчеты за МПЗ по состоянию на 31.12.2021 года – отсутствуют, 31.12.2020 года – дебиторская задолженность –2 743 тыс.руб., на 31.12.2019 года – дебиторская задолженность – 11 591 тыс.руб.;
- Оказание Обществом услуг по субаренде помещений: в 2021 году оплачено 9 тыс.руб. Незавершенные расчеты за субаренду по состоянию на 31.12.2021 (дебиторская задолженность) – 349 тыс.руб., на 31.12.2020 и 31.12.2019 года – 358 тыс.руб., задолженность краткосрочная;
- Общество в 2020 году оказало услуги по аренде оборудования на сумму 990 тыс.руб., в Незавершённые расчеты на 31.12.2021 и 31.12.2020 – 2 310 тыс.руб., на 31.12.2019 – 1 320 тыс.руб., задолженность краткосрочная;
- Общество выдало процентные займы в 2021 году на общую сумму 45 000 тыс.руб. (в 2020 году - 70 800 тыс.руб.), в 2021 году возвращены займы на сумму 11 680 тыс.руб. (в 2020 году возвращены займы на сумму 0 тыс.руб). Начислены проценты за пользование займом в 2021 году в сумме 19 961 тыс.руб. (в 2020 году в сумме 9 502 тыс.руб.), в 2021 году оплачены проценты в сумме 25 217 тыс.руб. (2020 году - 4 730 тыс.руб.); незавершенные расчеты по основному долгу на 31.12.2021 года – 145 800 тыс.руб., на

¹ За минусом возвратов денежных средств от поставщика и взаимозачетов.

² За минусом возвратов денежных средств от поставщика;

31.12.2020 года – 112 480 тыс.руб., на 31.12.2019 года - 41 680 тыс.руб., по процентам на 31.12.2021 – 3 823 тыс.руб., на 31.12.2020 – 9 078 тыс.руб., на 31.12.2019 – 4 306 тыс.руб. Займы подлежат возврату в 2022 году;

- В 2020 году Обществом были получены денежные средства в сумме 47 826 тыс.руб. по договору уступки прав требования;

ООО «ГРААМ»:

- Общество закупило МПЗ в 2020 году на сумму 22 850 тыс.руб. Общество оплатило за приобретенные МПЗ в 2020 году – 22 816 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2020 года – образовалась кредиторская задолженность в сумме 34 тыс.руб. в 2021 году произведена оплата денежными средствами в сумме 34 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2021 задолженность отсутствует;
- Общество в 2020 году подписало договор цессии на сумму 5 000 тыс.руб. погасив свое обязательство в полном объеме согласно договорных отношений. По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 задолженность отсутствует.
- Общество оказало услуги по субаренде помещений в 2021 году на сумму 104 тыс.руб. (в 2020 году на сумму 138 тыс.руб.) в 2021 году услуги оплачены денежными средствами в сумме 242 тыс.руб.). Незавершенные расчеты за субаренду по состоянию на 31.12.2021 года – отсутствуют; на 31.12.2020 года – дебиторская задолженность – 138 тыс.руб.;
- Общество оказало услуги по привлечению работ разработки системы «ГРААМ» (перевыставленные услуги, оказанные сторонними организациями) в 2021 году на сумму 970 тыс.руб. (в 2020 году на сумму 1 241 тыс.руб.), услуги оплачены взаимозачетом в 2021 году на сумму 1 759 тыс.руб. Незавершенные расчеты по состоянию на 31.12.2021 года – дебиторская задолженность – 452 тыс.руб., на 31.12.2020 года – дебиторская задолженность – 1 241 тыс.руб.;
- Общество реализовало МПЗ и услуги в 2020 году на сумму 992 656 тыс.руб., получило денежных средств в 2020 году - 957 656 тыс.руб. В 2021 году проведены взаимозачеты на сумму 35 000 тыс.руб. Незавершенные расчеты за МПЗ и услугам по состоянию на 31.12.2021 – отсутствуют; 31.12.2020 года – дебиторская задолженность в сумме 35 000 тыс.руб.;
- Общество выдало аванс по агентскому договору в 2021 году в сумме 4 499 тыс.руб.
- Общество в 2021 году получило заем в сумме 35 000 тыс.руб., который полностью погашен в 2021 году денежными средствами в сумме 4 505 тыс.руб. и взаимозачетом в сумме 30 495 тыс.руб., за пользование денежными средствами начислены проценты в сумме 207 тыс.руб., проценты оплачены в сумме 206 тыс.руб. денежными средствами и 1 тыс.руб. взаимозачетом. Незавершенные расчеты отсутствуют;
- Общество выдало процентные займы в 2020 году на общую сумму 11 700 тыс.руб. которые в этом же году полностью погашены на сумму 11 700 тыс.руб. Начислены проценты за пользование займом в 2020 году в сумме 77 тыс.руб., в 2020 году оплачены проценты в сумме – 77 тыс.руб. Незавершенные расчеты по основному долгу и процентам на 31.12.2021 и 31.12.2020 года – отсутствуют.

ООО «Топаз»

- Общество выдало в 2021 году процентный заем в сумме 1 005 тыс.руб., заем по состоянию на 31.12.2021 не погашен (срок погашения 2022 год), в 2021 году начислены проценты за пользование займом в сумме 59 тыс.руб., проценты по состоянию на 31.12.2021 года также не оплачены;

ООО «АЙ ЛАЙК АЙТИ»

- Операции отсутствовали

ООО «ВЕКТОР ФИНАНС»

- Операции отсутствовали

ООО «АЙ ЛАЙК АЙТИ СЕРВИС»

- Операции отсутствовали

Расчеты со связанными сторонами могут осуществляться как денежными средствами, так и зачетом взаимных требований. Сроки завершения расчетов – 2022 год. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

19. Учет расчетов по налогу на прибыль

Ставка налога на прибыль за 2020-2021 годы составляет 20 %

Условный расход по налогу на прибыль составил 519 тыс.руб. (за 2020 год составил 12 573 тыс.руб).

Отложенное налоговое обязательство по состоянию на 31.12.2021 составило 0 тыс.руб., на 31.12.2020 составило 47 тыс.руб.

Отложенный налоговый актив по состоянию на 31.12.2021 составил 204 тыс.руб., на 31.12.2020 составило 0 тыс.руб.

Постоянное налоговое обязательство в 2021 году составило 31 тыс.руб. Постоянный налоговый актив в 2020 году составил 3 726 тыс.руб. (в первом квартале 2020 года Общество являлось плательщиком УСН)

20. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Неопределенность в деятельности Общества отсутствует.

21. Показатели по сегментам

Общество рассматривает свою деятельность как один единый сегмент, так как сходны следующие характеристики объединяемых сегментов:

- а) характер (назначение) продукции, товаров, работ, услуг;
- б) процесс производства продукции, закупки товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- в) покупатели (заказчики) продукции, товаров, работ, услуг;

- г) способы продажи продукции, товаров, работ, услуг;
- д) правовые условия деятельности, режим налогообложения.

22. Прочая информация

Учет государственной помощи

Операции отсутствуют.

Информация по прекращаемой деятельности

Операции отсутствуют

Участие в совместной деятельности

Операции отсутствуют

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Операции отсутствуют.

Информация об экологической деятельности

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Деятельность Общества в 2021 и 2021 г. осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих госорганов в адрес Общества не поступало.

Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

В течение 2021 года мировые цены на золото подверглись коррекции после бурного роста в 2020 из-за пандемии COVID-19. Весь год золото торговалось в «боковике» в районе 1800 долларов за унцию. Несмотря, на устойчивый спрос на золото низкая волатильность котировок сократила маржинальность сделок. Однако, за счет широкой клиентской базы, Общество совершило достаточно большой объем сделок купли-продажи золота.

В связи с резкими колебаниями цен на золото в течение 2021г. прибыль существенно уменьшилась, эти факты привели к существенному уменьшению суммы налога на прибыль за 2021 год по сравнению с 2020 г. и с 2019 (налог УСН).

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

С 01.09.2021 в РФ начала работать система маркировки всех драгоценных изделий ГИИС ДМДК. Регулятор рассчитывает, что данная система повысит прозрачность рынка и собираемость налогов. Общество подключилась к данной системе и в долгосрочной перспективе считает, что рынок станет менее конкурентным, т.к. повысился административный барьер входа. Однако, в краткосрочной перспективе внедрение данной системе увеличило срок производства готовой продукции и объемы купли-продажи золота, т.к. не вся цепочка поставок интегрирована в ГИИС ДМДК.

С марта 2022 года отменен НДС при покупке физлицами слитков золота в банках, что по мнению ЦБ должно повысить инвестиционную привлекательность золота. Данное нововведение Общество для своей деятельности расценивает как нейтральное. С января 2023 компании, продавцы ювелирных изделий утратят право на применение специальных налоговых режимов, продаж будет разрешена только с НДС. Поскольку Общество уже находится на ОСНО, то данное нововведение не затронет операционную деятельность Общества, но спрос от ювелирных производителей на золото может снизиться из-за возросшей себестоимости сырья.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество продает продукцию, приобретает товар преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Общество оценивает концентрацию риска в отношении дебиторской задолженности. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Общество своевременно и в полном объеме погасило имеющуюся на отчетную дату финансовые обязательства: кредит в банке.

Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество своевременно и в полном объеме погасило имеющуюся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Рыночные риски

Риск: волатильность курса цены на золото на Лондонской бирже металла. Способ устранения: увеличение оборачиваемости капитала.

Риск: выход на рынок сильного конкурента с обширной агентской сетью и большим капиталом. Способ устранения: создание онлайн-площадки для совершения сделок без посредника.

Риск: недостаточное количество поставщиков лома золота. Способ устранения: создание собственной базы поставщиков – ломбардов, ювелирных магазинов, отделов скупки драгоценных металлов.

Стратегия и планы развития деятельности

Общество не планирует менять основной вид деятельности.

Учитывая прогнозы аналитиков, данные статистики, видим высокий уровень спроса в инвестиции физического металла, где основными инвесторами выступают физические лица.

Также стоит взять во внимание, что спрос на ювелирные изделия постепенно восстанавливается, статистика показывает, что в плоть до IV квартала 2020 года наблюдалось исключительно снижение спроса, в начале 2021 года уже есть подвижки в сторону увеличения покупательской способности, и, как следствие, увеличения уровня спроса.

Данные факты дают нам возможность развиваться и развиваться. Данные факты дают нам возможность развиваться и развиваться

Стратегия развития предусматривает:

заключение договоров на продажу слитков с Аффинажными заводами;

заключение договоров на продажу слитков с Банками;

привлечение капитала для увеличения доли рынка в текущей ситуации, за счет собственных средств, выпуска облигаций и совершенствования работы с банками-партнерами;
регистрацию на Московской и Санкт-Петербургской биржах для продажи золота;
создание подразделения для работы с финансовыми рисками, хеджированием, реализацией драгоценных металлов за границу.

Цель – за счет всех вышеперечисленных действий создать лидера, более мощного игрока рынка с улучшением показателей выручки и прибыли, увеличением числа контрагентов с высокой репутацией и собственной системой стандартов, риск-менеджмента и автоматизации.

«31» марта 2022 года

Генеральный директор

Евстратов А.Д.

место штампа
налогового органа

7703408540/770301001

(реквизиты налогоплательщика
(представителя):
- полное наименование
организации, ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического
лица), ИНН (при наличии))

**Квитанция
о приеме налоговой декларации (расчета)
в электронном виде**

Налоговый орган **ИФНС России № 3 по г.Москве (код 7703)** настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

Общество с ограниченной ответственностью "Первый ювелирный - драгоценные металлы", 7703408540/770301001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального
предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

представил(а) **31.03.2022 в 16.45.53** налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (КНД 0710099) , первичный , за 12 месяцев, квартальный, 34, 2021 год

(наименование налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

в файле

**NO_VUHOTCH_7703_7703_7703408540770301001_20220331_BE8E
33F-E341-465C-923A-88A1BE8E3B67**

(наименование файла)

в налоговый орган

ИФНС России № 3 по г.Москве (код 7703)

(наименование и код налогового органа)

которая поступила **31.03.2022** и принята налоговым органом **01.04.2022**,
регистрационный номер

00000000001443135726

Должностное лицо

(наименование налогового органа)

(класный чин)

(подпись)

(Ф.И.О.)

М.П.

Документ подписан электронной подписью
Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Электронный документ 77edcb1d-b0fb-473a-ab3c-8b52d7f7a313

Декларация ИФНС России № 3 по г. Москве, Брухова Ирина Алексеевна, И. о. начальника инспекции
01.04.2022 15:36 (MSK), Сертификат № 11098D000DAE308A44148677E673A2C2

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Первый
ювелирный – драгоценные металлы»
за 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам ООО «ПЮДМ»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Первый ювелирный – драгоценные металлы» (далее по тексту – «Общество», ОГРН 1167746342609, 123557, город Москва, ул. Пресненский вал, д. 27, стр. 24, пом / ком IV / 3) состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2021 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2021 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества составляет 6% от всего объема активов.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств, а также материально-производственных запасов после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о

степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности.

Финансовые вложения и связанные с ними прочие доходы в виде процентов к получению

Инвестиции в краткосрочные финансовые вложения в виде предоставленные другим организациям и фи займы составляют 86% от всего объема активов. Финансовые вложения не имеют текущей рыночной стоимости и учитываются в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости. Финансовые вложения на регулярной основе приносят Обществу экономические выгоды в виде процентов.

Раскрытие структуры финансовых вложений, информация о суммах процентов к получению приведено в разделе 8 пояснений к бухгалтерской бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наши аудиторские процедуры включали: проведение процедур по существу в отношении учетных записей; проверка корректности оценки финансовых вложений на отчетную дату; тестирование их на предмет снижения стоимости с целью формирования резерва под обесценение финансовых вложений; анализ выполнения сторонами обязательств по уплате процентов и возврату займов; тестирование обоснованности и корректности расчета признаваемых доходов в виде процентов за отчетный период.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом, о применяемой учетной политике в соответствующей части.

Заемные средства и проценты к уплате

Привлеченные Обществом заемные средства в виде размещения биржевых облигаций составляют 65% от всех обязательств Общества на отчетную дату.

Наши аудиторские процедуры, в отношении представления в бухгалтерской отчетности информации о заемных средствах, а также величине процентов к уплате, заключались в анализе условий программы биржевых облигаций и отчетов брокера по сделкам и операциям с ценными бумагами, совершенными в течение отчетного периода, тестировании обоснованности и корректности расчета купонного дохода по облигациям за отчетный период.

Информация о выпущенных и размещенных биржевых облигациях, сроках их погашения и сумме процентов к уплате раскрыта в разделе 11 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Признание и оценка выручки

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 15 раскрывается информация о соответствующей учетной политике и показателях выручки по различным видам.

Особое внимание признанию и оценке выручки мы уделили по следующим причинам:

- ✓ В связи с вниманием пользователей к этой строке бухгалтерской отчетности в качестве показателя результатов деятельности;
- ✓ В связи со значительным снижением выручки в 2021 году в результате снижения объемов оптовой продажи товаров и увеличения объемов продаж по агентским договорам;
- ✓ В связи со спецификой отражения в учете и отчетности операций по агентским договорам.

Мы рассмотрели примененную учетную политику в отношении признания выручки, провели проверку корректности определения соответствующих сумм выручки на основании заключенных договоров, а также провели другие процедуры для получения достаточных надлежащих аудиторских доказательств для подтверждения корректности, во всех существенных отношениях, сумм признанных в бухгалтерской отчетности доходов.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они

могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление Общества, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой

бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Директор

квалификационный аттестат аудитора № 01-000460

ОПНЗ в реестре аудиторов: № 21606091086

Голухина Е.В.

Руководитель задания

квалификационный аттестат аудитора № 01-000803

ОПНЗ в реестре аудиторов: № 21706000312

Котикова Т.А.

Аудиторская организация:

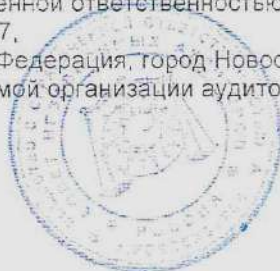
Общество с ограниченной ответственностью «СОВЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ»,

ОГРН 1025400513247,

630099, Российская Федерация, город Новосибирск, улица Урицкого, дом 19,

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОПНЗ 11606059833



«28» апреля 2022 г.