

**Пояснительная записка к годовому балансу  
АО "Русский Ювелир" за 2020 год**

**1. Сведения об обществе:** акционерное общество «Русский Ювелир» (далее – Общество) создано как юридическое лицо путем реорганизации Общества с ограниченной ответственностью "Русский Ювелир" (ОГРН 1037800029398) на основании протокола внеочередного собрания участников ООО "Русский Ювелир" от 05.03.2013 года. Общество является правопреемником ООО "Русский Ювелир" по всем правам и обязательствам.

Место нахождения Общества - Россия, 199134. Санкт-Петербург, В.О. 16 линия, д. 7.

Уставный капитал Общества составляет 12 тыс. руб. и разделяется на 120 обыкновенных именных акций бездокументарной формы номинальной стоимостью 100 руб. Уставный капитал общества полностью оплачен.

**1.2. Органами управления АО "Русский Ювелир" являются:**

Общее собрание участников;

Совет директоров Общества;

Единоличный исполнительный орган.

В соответствии со статьей 6.2 Устава АО "Русский Ювелир" высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в ст. 6.2 Устава АО "Русский Ювелир".

**1.3. Состав исполнительных органов акционерного общества.**

В соответствии с Уставом общества полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет генеральный директор.

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен.

Генеральным директором Общества является: Пилушин Владимир Витальевич

Год рождения: 1966

Сведения об образовании: Окончил Военно-медицинскую академию им. Кирова, врач

Место работы: АО «Русский Ювелир»

Наименование должности по основному месту работы: генеральный директор.

Доля в уставном капитале общества: 0%.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества: 0%.

**1.4. Критерии определения и размер вознаграждения, выплаченного членам органов управления Общества в течение 2020 года.**

В настоящее время Общество не практикует выплату вознаграждений членам Совета директоров, хотя в дальнейшем такие выплаты не исключаются.

Единственным членом органов управления общества, который в течение 2020 года получал вознаграждение за выполнение управленческих функций, является единоличный исполнительный орган АО «Русский Ювелир» - генеральный директор Пилушин Владимир Витальевич. Вознаграждение единоличного исполнительного органа определяется как фиксированная сумма (ежемесячный оклад) в соответствии с трудовым договором, также по итогам каждого квартала/года и за особые достижения в соответствии с положением о премировании персонала может выплачиваться дополнительное вознаграждение.

**1.5. Бухгалтерская отчетность** Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, и Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 году не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила три человека.

Основной вид деятельности Общества: вложения в ценные бумаги.

#### 1.6. Направления деятельности Общества.

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли от финансовых вложений.

Основные показатели деятельности Общества за 2019-2020 годы представлены в таблице:

| <i>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</i> | <i>2020 год, тыс. руб.</i> | <i>2019 год, тыс. руб.</i> |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг   | -                          | -                          |
| Себестоимость товаров, продукции, работ, услуг        | -                          | -                          |
| Управленческие расходы                                | (1 335)                    | (1 301)                    |
| Прочие доходы                                         | 235 480                    | 92 529                     |
| Прочие расходы                                        | (1 593)                    | (566)                      |
| Прибыль (убыток) до налогообложения                   | 232 552                    | 90 663                     |
| Чистая прибыль (убыток)                               | 232 551                    | 90 655                     |

#### 1.7. Анализ доходов, полученных в 2020 году, представлен в таблице:

| Вид дохода                                       | 2020 год,<br>тыс. руб. | Доля в общем<br>объеме выручки<br>в 2020, % | 2019 год,<br>тыс. руб. | Доля в общем<br>объеме выручки в<br>2019, % |
|--------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|
| Выручка от участия в уставном капитале ООО "РАД" | 234 900                | 99,75                                       | 91 692                 | 99,09                                       |
| Выручка от продажи акций                         | -                      | -                                           | -                      | -                                           |
| Проценты к получению                             | -                      | -                                           | 837                    | 0,90                                        |
| Прочие                                           | 580                    | 0,25                                        | 1                      | 0,01                                        |
| Итого                                            | 235 480                | 100%                                        | 92 531                 | 100                                         |

#### 1.8. Анализ основных статей баланса Общества за 2020 и 2019 годы приведен в таблице:

| Наименование показателя                      | 2020 год | Доля в ВБ, % | 2019 год | Доля в ВБ, % |
|----------------------------------------------|----------|--------------|----------|--------------|
| <b>Внеоборотные активы, в т.ч.</b>           |          |              |          |              |
| Финансовые вложения                          | 34 400   | 95,86        | 34 400   | 90,97        |
| <b>Оборотные активы, в т.ч.</b>              |          |              |          |              |
| Запасы                                       | 1 035    | 2,88         | 1 605    | 4,24         |
| Дебиторская задолженность (менее 12 месяцев) | 64       | 0,18         | 66       | 0,17         |
| Денежные средства                            | 388      | 1,08         | 1 742    | 4,61         |
| Финансовые и другие оборотные активы         | -        | -            | -        | -            |
| Прочие активы                                | -        | -            | -        | -            |
| <b>Собственный капитал, в т.ч.</b>           |          |              |          |              |
| Уставный капитал                             | 12       | 0,03         | 12       | 0,03         |
| Резервный капитал                            | 1        | 0            | 1        | 0            |
| Нераспределенная прибыль                     | 35 698   | 99,62        | 37 626   | 99,51        |
| <b>Долгосрочные обязательства, в т.ч.</b>    |          |              |          |              |
| Займы и кредиты                              | -        | -            | -        | -            |
| <b>Краткосрочные обязательства, в т.ч.</b>   |          |              |          |              |
| Краткосрочные заемные средства               | -        | -            | -        | -            |
| Кредиторская задолженность                   | 3        | 0            | 11       | 0,03         |

|                  |        |      |        |      |
|------------------|--------|------|--------|------|
| ые обязательства | 174    | 0,34 | 164    | 0,43 |
| баланса          | 35 887 | 100  | 37 813 | 100  |
| е активы         | 35 710 |      | 37 639 |      |

Эффективный анализ финансовой отчетности представлен в следующей таблице.

| Наименование коэффициента                                                      | Формула вычисления               | Значение показателя 2020 год | Значение показателя 2019 год |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Коэффициент рентабельности продаж                                              | (стр.2100 ОПУ/стр.2110 ОПУ) *100 | 0                            | 0                            |
| Коэффициент рентабельности собственного капитала по прибыли до налогообложения | (стр.2300 ОПУ/стр.1300 ББ) *100  | 650,41                       | 240,88                       |
| Коэффициент рентабельности активов по прибыли до налогообложения               | (стр.2300 ОПУ/стр.1600 ББ) *100  | 648,16                       | 239,77                       |

### 1.9. Прибыль общества

В 2020 году Общество получило прибыль в размере 232 551 тыс. руб. Чистая прибыль на конец 2020 года составила 35 698 тыс. руб. В 2020 году были выплачены дивиденды за второе полугодие 2019 года - 37 560 тыс. руб., и за первое полугодие 2020 года – 196 920 тыс. руб.

### 1.10. Раскрытие информации о крупных сделках

В 2020 году Общество не совершало крупные сделки, на совершение которых распространяется порядок одобрения крупных сделок Советом директоров акционерного общества.

### 1.11. Связанные стороны, в том числе аффилированные лица:

| Наименование юридического лица или ФИО физического лица (связанной стороны)                                                                                                           | Характер отношений с аудируемым лицом (контроль/значительное влияние) | Виды операций <sup>1</sup> | Объем операций, совершенных в отчетном периоде, тыс.руб. | Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям | Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов | Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода | Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Метельский Игорь Михайлович<br>(паспорт 40 08 №505782 выдан 18/09/18 ТП №7 отдела УФМС России по Санкт-Петербургу и Ленинградской обл. в Василеостровском р-не гор. Санкт-Петербурга) | Контроль 60,00% (имеет право распоряжаться более чем 20% голосов)     | Выплата дивидендов         | 140 688                                                  | -                                                                            | -                                                                                | -                                                                                | -                                                                                                                                                                            |
| Степаненко Андрей Николаевич<br>(паспорт 40 16 №677682 выдан)                                                                                                                         | Контроль 30,00% (имеет право распоряжаться более чем 20% голосов)     | Выплата дивидендов         | 70 344                                                   | -                                                                            | -                                                                                | -                                                                                | -                                                                                                                                                                            |

|                                                                                                                                                                                                      |                                                                                              |                         |         |   |   |   |   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------|---|---|---|---|
| 13/02/17 ТП №139<br>отдела УФМС России<br>по Санкт-Петербургу и<br>Ленинградской обл. в<br>Центральном р-не г.<br>Санкт-Петербурга)                                                                  |                                                                                              |                         |         |   |   |   |   |
| Белолипова<br>Светлана Львовна<br>(паспорт 40 15<br>№505865 выдан<br>19/04/16 ТП №81<br>отдела УФМС России<br>по Санкт-Петербургу и<br>Ленинградской обл. в<br>Центральном р-не<br>Санкт-Петербурга) | 10,00%                                                                                       | Выплата<br>дивидендов   | 23 448  |   |   |   |   |
| Раев<br>Константин<br>Владимирович                                                                                                                                                                   | Контроль<br>(является<br>членом Совета<br>директоров)                                        | -                       | -       | - | - | - | - |
| Ольшанникова<br>Ирина<br>Сергеевна                                                                                                                                                                   | Контроль<br>(является<br>членом Совета<br>директоров)                                        | -                       | -       | - | - | - | - |
| Мараковская<br>Мария<br>Сергеевна                                                                                                                                                                    | Контроль<br>(является<br>членом Совета<br>директоров)                                        | -                       | -       | - | - | - | - |
| Пилюшин<br>Владимир<br>Витальевич                                                                                                                                                                    | Контроль<br>(является<br>единоличным<br>исполнительн<br>ым органом)                          | -                       | -       | - | - | - | - |
| Усеинова<br>Динара<br>Энверовна                                                                                                                                                                      | Контроль<br>(является<br>членом Совета<br>директоров)                                        | -                       | -       | - | - | - | - |
| Филин<br>Григорий<br>Григорьевич                                                                                                                                                                     | Контроль<br>(является<br>членом Совета<br>директоров)                                        | -                       | -       | - | - | - | - |
| АО «Российский<br>аукционный дом»                                                                                                                                                                    | Контроль<br>(аудируемое<br>лицо имеет<br>право<br>распоряжаться<br>более чем 20%<br>голосов) | Получение<br>дивидендов | 234 900 | - | - | - | - |

#### 1.12. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям акционерного общества.

В отчетном году Обществом были выплачены дивиденды по итогам деятельности Общества за второе полугодие 2019 года согласно Протоколу ГОСА от 05/06/20 и за первое полугодие 2020 года согласно Протоколу №4/2020 от 03/07/20 в размере 234 480 тыс. руб.

#### 1.13. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью акционерного общества.

Поскольку деятельность компании охватывает различные направления, существует несколько основных рисков:

- Экономические и рыночные риски. Существуют риски негативного изменения ситуации в экономике, что может повлечь общее снижение деловой активности, снижение доходов от продаж. Также это будет иметь негативные последствия для рынка предметов искусства, поскольку основу спроса составляют инвестиции частных лиц;

Негативные последствия для компании могут нести правовые риски. Внесение изменений в правовые акты, непосредственно влияющие на деятельность Общества. Также для рынка предметов искусства - возможное изменение законодательства в сфере продажи предметов искусства и членства России в ВТО, что повлечет за собой приход на рынок крупных западных издателей.

Меры по предотвращению рисков.

Основной мерой для снижения негативного влияния экономических и рыночных рисков на компанию является диверсификация направлений бизнеса, в том числе развитие новых направлений, приносящих стабильный доход. Необходим постоянный мониторинг изменений в сфере развития новых проектов, а также внедрение интернет – технологий в существующие направления бизнеса

Для снижения влияния рисков правового характера необходим мониторинг законопроектов, активное сотрудничество с государственными органами по разработке законопроектов.

#### 1.14. Кадровая работа и система мотивации персонала.

В течение 2020 года изменения в структуре персонала не происходило.

#### 1.15. Дополнительная информация для акционеров.

Уставный капитал общества равен 12000 (Двенадцать тысяч) рублей и разделен на 120 штук обыкновенных акций номиналом 100 (сто) рублей каждая.

АО "Русский Ювелир" обладает 324 именными обыкновенными акциями ОАО "РАД".

В соответствии со статьей 149 ГК РФ учет прав на бездокументарные ценные бумаги осуществляется лицом, имеющим предусмотренную законом лицензию. В этой связи решением собрания Совета директоров от 02.07.2014 г. в качестве регистратора АО «Русский Ювелир» было утверждено АО «Независимая регистраторская компания» ИНН 7705038503 ОГРН 1027739063087.

Адрес Общества: 199034, Санкт-Петербург, В.О., 16-я линия, д.7, офис 1409

По вопросам выплаты дивидендов можно обращаться:

Адрес: 199034, Санкт-Петербург, В.О., 16-я линия, д.7, офис 1409

Контактные телефоны: +79219629031

По вопросам получения доступа к информации для акционеров можно обращаться:

Адрес: 199034, Санкт-Петербург, В.О., 16-я линия, д.7, офис 1409

Контактные телефоны: +79219629031

#### 1.16. Резерв под обесценение финансовых вложений.

Резервы под обесценение финансовых вложений не создаются, так как под расчетной стоимостью фактически подразумевается реальная, то есть рыночная цена акций. Однако в ПБУ 19/02 термин «рыночная цена» в данном случае не применяется, ведь акции, которыми владеет общество, не обращаются на рынке ценных бумаг. Финансовое вложение в АО "Русский Ювелир" отражается в балансе по первоначальной стоимости.

#### 1.17. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества утверждена Приказом №5 от 30.12.2019 г.

Генеральный директор



В.В. Пилушин

