Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Русские самоцветы» за 2020 год.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности.

1.1. Полное наименование: Акционерное Общество «Русские самоцветы».

Юридический адрес:195112 Санкт-Петербург, пл.Карла Фаберже, д.8.

ИНН 7806007100 КПП 780601001 ОГРН 1027804177686

1.2. Лица, входящие в состав органов управления:

Состав совета директоров (наблюдательного совета):

ФИО
Докучаев Сергей Владимирович (председатель)
Козлова Татьяна Викторовна
Марданшин Айдар Нуриманович
Опалева Наталья Владимировна
Тихонов Валериан Анатольевич
Клеопин Николай Игоревич
Павлов Леонид Николаевич

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор:

ФИО
Докучаев Сергей Александрович

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен.

Ревизионная комиссия:

ФИО
Кашина Елена Георгиевна
Корж Людмила Георгиевна
Яровикова Любовь Николаевна

Среднесписочная численность работников на 31.12.2020 – 40 человек

У организации не имеется филиалов и представительств, так же не имеется обособленных подразделений.

АО «Русские самоцветы» подлежит обязательному аудиту.

2. Применяемые курсы валют

Курсы валют, используемые на дату составления отчетности (в рублях):

Валюта	**На 31.12.2020**	**На 31.12.2019**	**На 31.12.2018**
Доллар США	***73,8757***	***61,9057***	***69,4706***
Евро	***90,6824***	***69,3406***	***79,4605***

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте: отсутствует.
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составила: 237,5 тыс.руб.

Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации – отсутствуют.

3. Основные направления деятельности предприятия

3.1. АО «Русские самоцветы» в 2020 году, несмотря на кризис, по-прежнему является одним из старейших и крупнейших продавцов ювелирных изделий в городе Санкт-Петербург и на Северо-Западе.

Основным видом деятельности общества является аренда и управление собственным или арендованным нежилым и недвижимым имуществом код ОКВЭД – 68.20.2.

Выручка от сдачи коммерческих площадей в аренду (без НДС) за 2020 год составила 382 023 тыс. рублей. Выручка от сдачи коммерческих площадей в аренду (без НДС) за 2019 год составила 453 221 тыс. рублей. Снижение в 2020 году по сравнению с 2019 годом составило 15,7%.

Выручка от реализации изделий из золота и серебра в ценах предприятия (без НДС) за 2020 год составила 230 379 тыс. рублей при общей реализации 612 482,9 тыс. рублей. (37,6%) . За 2019 год выручка от реализации изделий из золота и серебра составила 291 608 тыс. рублей. Снижение в 2020 году по сравнению с 2019 годом составило 21%.

3.2 Доля экспорта ювелирных изделий составила в 2020 г. 0,2 % в общем объеме ювелирной торговли (в 2019г. – 6,2 %)

3.3 Снижение выручки в 2020 году по основным направлениям деятельности — это закономерное следствие ограничительных мер, введенных в связи с пандемией коронавируса.

Стоимость помещений, сданных в аренду, в составе доходных вложений в материальные ценности не отражается.

4. Анализ основных факторов, повлиявших в отчетном году на результаты деятельности предприятия

В 2020 году произошло снижение объемов реализации по сравнению с 2019 годом на 20,5 %.

Чистая прибыль в 2020 по сравнению с 2019 годом снизилась на 9 805 тыс. руб., что составило 84,4%.

Снижение прибыли в 2020 году обусловлено в первую очередь снижением объемов продаж, а также низкой ценовой политикой, позволяющей составить здоровую конкуренцию на ювелирном рынке и рынке недвижимости в период кризиса.

Кроме того, в 2020 году с баланса общества был списан за счет чистой прибыли объект основных средств – Здание ПТУ-11, а также ряд сооружений, несущих к нему

вспомогательную функцию в связи с отсутствием правообладающих документов и неиспользованием объектов в хозяйственной деятельности общества. Суммарный финансовый результат от списания составил убыток – 8 158,8 тыс. руб.

5. Исправление ошибок.

Существенные и несущественные ошибки, допущенные предшествующие годы в отчетном году не выявлены.

6. Раскрытие отдельных положений учетной политики в 2020 году.

Бухгалтерский учет ведется на основе рабочего плана счетов, содержащего необходимый перечень синтетических и аналитических счетов, использующегося для управления организацией, анализа и контроля отчетности.

Бухгалтерский учет ведется компьютерным способом с применением программы «1С:УПП 8.3». Записи в регистрах бухгалтерского учета производить в хронологической последовательности на основании первичных документов, фиксирующих факт совершения хозяйственных операций, а также на основании расчетов бухгалтерии.
Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляется исходя из:
- допущения имущественной обособленности – активы и обязательства предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств собственников предприятия, а также активов и обязательств других предприятий;

- допущения непрерывности деятельности;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной жизни;

Бухгалтерский учет в соответствии с настоящей учетной политикой должен обеспечивать:
- полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
- большую готовность к отражению в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем активов и обязательств;
- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя из их экономического содержания;
- обеспечение тождества данных аналитического учета оборотами остаткам синтетического учета и показателям бухгалтерской отчетности;
- рациональное ведение бухгалтерского учета исходя из условий хозяйственной деятельности.
Организация ведет бухгалтерский учет в рублях и копейках.

При оформлении хозяйственных операций применяются формы первичных учетных документов, составляемых на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью, утвержденных данной учетной политикой

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу списываются на затраты на производство или расходы на продажу по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается отсутствуют.

Метод расчета амортизации для ОС и НМА – линейный.

Порядок признания выручки: Доходы от оптовой торговли ювелирными изделиями и от сдачи коммерческой недвижимости в аренду принимаются к учету в момент передачи товара (услуги) покупателю или перевозчику на основании реестров спецсвязи, если иной переход права собственности не предусмотрен условиями договора. Доходы учитываются на сч.90 «Продажи».

Учет товаров, предназначенных для продажи, осуществляется в балансе на счете 41 «Товары» по фактической себестоимости каждой единицы товара.
Учет готовой продукции отражается в балансе на счете 43 «Готовая продукция» по фактической производственной себестоимости.
Учет товаров, переданных на комиссию, осуществляется в балансе на счете 45 «Товары отгруженные» по фактической себестоимости каждой единицы товара.

Управленческие (общехозяйственные) расходы и коммерческие (расходы на продажу) признаются полностью в отчетном периоде.
Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Финансовые вложения, текущая рыночная стоимость по которым не определяется, в бухгалтерском учете отражаются по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, котирующиеся на бирже (акции, облигации), по которым можно определить их текущую рыночную стоимость, организация на конец года отражает по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую дату.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению - существенной признается сумма, отношение которой к общей сумме доходов за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

7. Значимая информация.

Бухгалтерская отчетность сформирована из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенные отступления от действующих правил бухгалтерского учета и отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результата, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения организации, отражение финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении отсутствуют.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2020 году не имелось.

Прекращенных операций не имеется.

Условных фактов хозяйственной деятельности не имеется.

Бюджетных средств Общество не получало.

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы не имеется.

Общество в совместной деятельности не участвовало.

На дату составления отчетности факты хозяйственной деятельности, которые могут привести к существенным последствиям изменения финансового состояния и повлиять на результат деятельности предприятия, отсутствуют.

8. Расшифровка отдельных показателей статей баланса.

Нематериальные активы на 31.12.2020 г. по остаточной стоимости составляют 91 тыс. рублей.

В составе нематериальных активов учитываются объекты (товарные знаки, сайты, патенты), используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации в течение срока, превышающего 12 месяцев. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии к учету исходя из предполагаемого (планируемого) срока его использования в целях производства или управления, но не более 20 лет.
Срок полезного использования определяется приемочной комиссией, назначенной приказом генерального директора.
Наименование нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды:

Нематериальные активы
Программа для системы АПС
Программа энергосбережения
Сайт "Русский Ювелирный Музей"
Сайт «Мебель Холл»
Сайт АО "Русские самоцветы"
Фильм о "Русских самоцветах"

Общая величина амортизационных отчислений по нематериальным активам за 2020 год - 58,8 тыс. руб.

8.1. Расшифровка стр.1150 «Основные средства» на 31.12.2020 г.:

Основные средства по остаточной стоимости (Сч. 01-02) , тыс. руб.	1 556 901
Строительство спортивно-оздоровит. комплекса в пос. Дубки (Сч. 08) (строительство временно приостановлено), тыс. руб.	107 799
Строительство производственного корпуса № 42 (Сч. 08) , тыс. руб.	7 717
КОТЕЛЬНАЯ (проектные работы), тыс. руб.	730
Строительство производственного корпуса Корпус (лит.Ж) , тыс. руб.	240
ИТОГО, тыс. руб.:	1 673 388

Основные средства и незавершенные вложения в объекты основных средств по предприятию на 31.12.2020 года составляют 1 673 388 тыс. рублей. Износ основных средств по предприятию составляет 30,8 %.
Общая величина амортизационных отчислений по основным средствам за 2020 год - 44 396 тыс. руб.

8.2. Расшифровка стр. 1170 «Долгосрочные финансовые вложения»:

№ п/п	Наименование	На 31.12.2020 тыс. руб.	На 31.12.2019 тыс. руб.	На 31.12.2018 тыс. руб.
1.	АКБ «ЛАНТА-БАНК» г. Москва (ПАО) (обыкновенные именные акции)	1 000	1 000	1 000
2.	ООО Императорский ювелирный завод «Русские самоцветы» (вклад в уставный капитал)	17	16	16

3.	ООО Ограночная фабрика "Русские самоцветы", в 2020 году переименовано в ООО «РС-ИНВЕСТ» (вклад в уставный капитал)	100	100	100
4.	ООО "РС-Строй" (вклад в уставный капитал)	1 750	1 750	1 750
	ИТОГО	2 867	2 866	2 866

Получение доходов по итогам 2020 года от участия в дочерних и зависимых организациях не ожидается.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация финансовых вложений по состоянию на 31.12.2020г. Признаков обесценения финансовых вложений не установлено, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Финансовые вложения в уставные капиталы ООО Императорский ювелирный завод «Русские самоцветы», ООО «РС-ИНВЕСТ", ООО "РС-Строй" в бухгалтерском учете отражены по стоимости приобретения.

Финансовые вложения в акции АКБ «ЛАНТА-БАНК» г. Москва (ПАО) (1000 шт. обыкновенных именных акций) – акции, не котирующиеся на бирже, на предмет обесценения проверены при проведении инвентаризации активов Общества по состоянию на 31.12.2020г., признаков обесценения комиссией не обнаружено.

По состоянию на 31.12.2020 года стоимость запасов организации составила 1 047 241 тыс. рублей.

8.3. Расшифровка стр. 1210 «Запасы» на 31.12.2020 г.:

Сырье и материалы, тыс. руб.	32 220
Готовая продукция, тыс. руб.	77 185
Товары для продажи, тыс. руб.	674 732
Товары (недвижимость, на которую не зарегистрировано право собственности) , тыс. руб.	118 067
Товары отгруженные, тыс. руб.	145 021
ИТОГО, тыс. руб.:	**1 047 241**

В 2020 году предприятием были приобретены объекты недвижимости для последующей перепродажи. Исходя из экономического содержания операции (как одного из требований бухгалтерского учета, закрепленного непосредственно ПБУ 1/2008), недвижимость, приобретенная в качестве товара, учтена на счете 41 «Товары» сразу при принятии по передаточному акту, не дожидаясь государственной регистрации права собственности. Для обособленного учета такой недвижимости используется отдельный субсчет 41.03, «Долгосрочный актив к продаже»

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация запасов. МПЗ проверены на обесценение, признаков обесценения не установлено, резерв под обесценение не создавался.

По состоянию на 31.12.2020 года на предприятии числится дебиторская задолженность на сумму 345 707 тыс. рублей. Данная дебиторская задолженность по существенным показателям подтверждена актами сверок и реальна к взысканию.

8.4. Расшифровка стр. 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2020 г.:

Задолженность за покупателями и заказчиками, тыс. руб.	225 661
Авансы выданные , тыс. руб.	112 268
Расчеты по налогам и сборам, тыс. руб.	5 839
Резерв по сомнительным долгам, тыс. руб.	(5 350)
Прочая, тыс. руб.	7 289
ИТОГО, тыс. руб.:	**345 707**

Резерв по сомнительным долгам:

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности. По результатам инвентаризации дебиторской задолженности на последний день отчетного периода в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам в размере 884 тыс. рублей.

За счет ранее созданного резерва в бухгалтерском учете списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в размере 25 577 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 года на предприятии числится краткосрочная кредиторская задолженность на сумму 140 938 тыс. рублей. Данная кредиторская задолженность по существенным показателям подтверждена актами сверок и не имеет просроченных обязательств.

8.5. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2020 г.:

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	37 160
Задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.	1 286
Задолженность по налогам и сборам, тыс. руб.	24 041
Авансы полученные, тыс. руб.	55 233
Прочая, тыс. руб.	23 218
ИТОГО, тыс. руб.:	**140 938**

Суммы дебиторской и кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2020 года отражены в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость с авансов выданных и полученных.
Соответственно, дебиторская задолженность уменьшена на сумму НДС с авансов выданных по состоянию на 31.12.2020 года, а именно 15 754 тыс.руб., кредиторская задолженность уменьшена на сумму НДС с авансов полученных по состоянию на 31.12.2020 года, а именно 11 507 тыс. руб.

8.6. Расшифровка строки 1410 гр.4 «Заемные средства»:

Наименование банка	Вид кредита	Дата получения	Срок погашения	Ставка по кредиту	Текущая задолженность, тыс. руб.
Платные кредитные ресурсы, в том числе:					**440 852,00**
Кредиты					**270 000,00**
ПАО Банк ВТБ					**270 000,00**
	кредитный договор №16/19/10	*05.06.2019*	*25.12.2025*	*8,65%*	*270 000,00*

Процентные займы физ. лиц					**170 852,00**
Физ. лицо (Докучаев С.В.)	ДС №1 от 30.09.13 к дог. б/н от 05.11.08	30.09.2013	02.09.2024	10,6%	99 072,00
Физ. лицо (Докучаев С.В.)	Договор займа №1 ДСВ от 27.09.13	27.09.2013	02.09.2024	10,6%	8 390,00
Физ. лицо (Докучаев С.В.)	Договор займа №02-РС от 11.03.2015	11.03.2015	02.09.2024	10,6%	55 000,00
Физ. Лицо (Рысь И.С.)	Договор займа №1 РИС от 20.09.13	20.09.2013	02.09.2024	10,6%	8 390,00
Беспроцентные займы физ. лиц					**1 605 759,76**
Физ. Лицо (Докучаев С.В.)	договор б/н	05.11.2008	02.09.2024	0,00%	41 772,06
Физ. Лицо (Докучаев С.В.)	Договор займа №2 ДСВ	20.10.2013	02.09.2024	0,00%	89 541,90
Физ. Лицо (Докучаев С.В.)	Договор займа б/н от 02.02.15	02.02.2015	02.09.2024	0,00%	405 000,00
Физ. Лицо (Докучаева Г.А.)	Договор займа №2 ДГА	19.12.2013	02.09.2024	0,00%	80 728,80
Физ. Лицо (Докучаева Г.А.)	Договор займа б/н от 02.02.15	02.02.2015	02.09.2024	0,00%	287 689,00
Физ. Лицо (Рысь И.С.)	Договор займа №2 РИС	19.12.2013	02.09.2024	0,00%	98 968,50
Физ. Лицо (Рысь И.С.)	Договор займа б/н от 02.02.15	02.02.2015	02.09.2024	0,00%	466 000,00
Физ.лицо (Докучаев С.А.)	Договор займа б/н от 04.02.14	04.02.2014	02.09.2024	0,00%	65 000,00
Физ.лицо (Докучаев С.А.)	Договор займа б/н от 25.06.15	25.06.2015	02.09.2024	0,00%	50 000,00
Физ.лицо (Докучаев С.А.)	Договор займа б/н от 19.12.2017	19.12.2017	02.09.2024	0,00%	21 059,50
ВСЕГО					**2 046 611,76**

8.7. Расшифровка строки 1510 гр.4 «Заемные средства»:

Наименование банка	Вид кредита	Дата получения	Срок погашения	Ставка по кредиту	Задолженность по начисленным %%, тыс. руб.
Платные кредитные ресурсы, в том числе:					**558,05**
Кредиты					**558,05**
ПАО Банк ВТБ					**558,05**
проценты	*кредитный договор №16/19/10*	*05.06.2019*	*25.12.2025*	*8,65%*	*558,05*
ВСЕГО					**558,05**

Предприятие не имеет просроченных кредитов и займов, все заемные средства реальны для погашения.

По состоянию на 31.12.2020 года задолженность в виде процентов по долговым обязательствам (кредитам и займам) не погашена в сумме 558,01 тыс. рублей, так как срок ее гашения наступает в январе следующего года.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не подлежали включению в стоимость инвестиционных активов.

В качестве обязательств, выданных по договорам ипотеки и договорам залога между АО «Русские самоцветы» и кредитными организациями - ПАО "Банк "Санкт-Петербург», числится следующее имущество:

Наименование и реквизиты документа	Наименование залогодержателя	Объект заложенного недвижимого имущества, кадастровый №	Стоимость объекта (первоначальная) (руб.)	Объем обеспечиваемого требования (руб.)
ДОГОВОР ЗАЛОГА НЕДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА №16/1/19/10 (ипотека) от 05.06.2019 г. к Кредитному договору №16/19/10 от 05.06.2019 г. Срок действия до 25.12.2025 г.	ПАО "Банк ВТБ"	Торгово-выставочный комплекс по адресу: г. Санкт-Петербург, площадь Карла Фаберже, дом 8, литера Е, кадастровый номер 78:11:0006019:3002	747 012 000,00р.	527 605 000,00р.
		Земельный участок, находящийся по адресу: г. Санкт-Петербург, площадь Карла Фаберже, дом 8, литера Е, кадастровый номер 78:11:0006019:27	47 900,00р.	40 365 000,00р.
		Итого (руб.)		**567 970 000,00**

8.8. Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства»:

Наименование резервов	Остаток на 31.12.2019 (тыс. руб.)	Использовано (тыс. руб.)	Начислено (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2020 (руб.)
Расчет отчислений резерва на отпуска	3 507	2 827	2 373	3 052 767

Иные оценочные обязательства не создавались.

9. Информация о связанных сторонах:

1	Перечень юридических лиц, в которых организация имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал. Укажите наименование организации, количество акций (для акционерных обществ), сумму и долю Вашей организации.	1. ООО ИЮЗ «Русские самоцветы», 100%, доля УК 17 050 руб. 2. ООО «РС-Строй», 100%, доля УК 100 000руб. 3. ООО «РС-ИНВЕСТ», 51%, доля УК 51 000 руб.
2	Члены Совета директоров (наблюдательного совета или другого коллегиального органа управления) организации (ФИО, место работы, должность).	1. Докучаев С.В., АКБ "Ланта Банк" (АО), Председатель правления 2. Козлова Т.В., ООО "Виарта", директор. 3.Марданшин А.Н., ООО "Ларитан", генеральный директор. 4. Опалева Н.В., АКБ "Ланта Банк" (АО), Зам.Председателя Правления. 5. Тихонов В.А., ЗАО "ЛТ-Ресурс", генеральный директор. 6. Павлов Л.Н., ООО "АП Дизайн", генеральный директор.
3	Члены исполнительного коллегиального органа и/или лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа организации (ФИО, место работы, должность).	Генеральный директор АО «Русские самоцветы» Докучаев С.А.

Информация по сделкам со связанными сторонами изложена в других разделах данной данной пояснительной записки (раздел кредиты и займы).

Расшифровка участия в доходах и расходах АО «Русские самоцветы» Общества с ограниченной ответственностью «Императорский ювелирный завод «Русские самоцветы» представлена ниже виде таблицы:

Наименование показателя	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.
1	2	2
1. Доходы (выручка) по профильным видам деятельности	**254 402**	**44 684**
Доходы от оптовой торговли	248 795	39 140
Доходы от сдачи помещений в аренду и аренды оборудования	5 607	5 544
2. Себестоимость продаж	**7 883**	**176 737**
Себестоимость ювелирных изделий	2 285	171 733
Себестоимость прочей деятельности	5 598	5 004

Расшифровка участия в доходах и расходах АО «Русские самоцветы» Общества с ограниченной ответственностью «РС-Строй» представлена ниже виде таблицы:

Наименование показателя	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.
1	2	2
1. Доходы (выручка) по профильным видам деятельности	**170**	**30 287**
Доходы от прочих видов деятельности		30 117
Доходы от сдачи помещений в аренду и аренды оборудования	170	170
Доходы от оптовой торговли	0	0
2. Себестоимость продаж	**141 680**	**65 000**
Прочие расходы	0	0

Участие в доходах и расходах АО «Русские самоцветы» Общества с ограниченной ответственностью «РС-ИНВЕСТ "» в 2019-2020 году не осуществлялось.

10. Доходы от финансовых вложений

В 2020 году доходы от финансовых вложений не поступали.

11. Вознаграждение управленческого персонала:

Год	Сумма начисленной заработной платы и отпуска, тыс. руб.	Взносы в ФСС, ПФ, ФФОМС , тыс. руб.
2020 год	8 042	2 107
2019 год	9 747	2 554

Выплаты по вознаграждению управленческому персоналу носят краткосрочный характер.

По итогам 2020 года вознаграждение Совету директоров и Ревизионной комиссии не выплачивалось.

12. Уставный капитал

Уставный капитал состоит из 794 449 акций номинальной стоимостью 120 рублей каждая и составляет 95 334 тыс. рублей.

Расчет базовой прибыли на акцию:

Показатели	2020 год	2019 год
Чистая прибыль Общества за год, тыс. руб.	1 806	11 611
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение года	794 449 шт.	794 449 шт.
Базовая прибыль на акцию (руб.)	**2,27**	**14,65**

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных – 794 449 шт. Количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично – отсутствуют.

13. Добавочный капитал

Добавочный капитал, отраженный по строке 1350 «Добавочный капитал (переоценка)» Бухгалтерского баланса Общества, составил:

- по состоянию на 31.12.2019 – 123 027 тыс. рублей.
- по состоянию на 31.12.2020 – 123 027 тыс. рублей.

Добавочный капитал состоит из прироста стоимости основных средств в прошлых периодах.

14. Резервный капитал

Резервный капитал, отраженный по строке 1360 «Резервный капитал» Бухгалтерского баланса Общества, составил:

- по состоянию на 31.12.2019 – 4 767 тыс. рублей.
- по состоянию на 31.12.2020– 4 767 тыс. рублей.

Резервный капитал образован Обществом в соответствии с разделом 8 Устава в размере 5% от величины Уставного капитала.

15. Расшифровка отдельных показателей «Отчета о финансовых результатах»

Наименование показателя	2020 год тыс. руб.	2019 год тыс. руб.
1	2	2
1. Доходы (выручка) по профильным видам деятельности	**612 483**	**770 310**
Доходы от торговой деятельности (оптовая торговля ювелирными изделиями)	230 379	291 608
Доходы от сдачи помещений в аренду	382 023	453 221
Доходы от прочих видов деятельности	81	25 481
2. Себестоимость продаж	**(465 279)**	**(499 133)**
Себестоимость торговой деятельности (оптовая торговля ювелирными изделиями)	(206 187)	(235 372)
Себестоимость затрат от сдачи помещений в аренду	(259 092)	(263 761)
Себестоимость затрат по выполнению строительных работ		
Себестоимость прочих видов деятельности		

3. Прочие доходы:	**119 564**	**10 924**
Доходы от продажи прочего имущества	124 999	1 202
Доходы прошлых периодов	(7 165)	
Доходы от продажи валюты и прочих активов	-	47
Суммовые/курсовые разницы и прочие доходы	507	1 668
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	874	437
Прочие доходы	349	7 570
4.Коммерческие расходы	**(16 153)**	**(93 064)**
Расходы, относящиеся к оптовой торговле ювелирными изделиями	(16 153)	(93 064)
5.Управленческие расходы	**(37 113)**	**(60 693)**
Расходы, относящиеся к оптовой торговле ювелирными изделиями	(13 954)	(23 003)
Расходы, относящиеся к сдаче помещений в аренду	(23 159)	(35 687)
Расходы, относящиеся к прочей деятельности	(-)	(2 003)
6. Прочие расходы:	**(160 839)**	**(45 940)**
Расходы от продажи прочего имущества	(149 387)	
Расходы по продаже и списанию валюты и прочих активов	(-)	(64)
Расходы по оплате услуг банков	(718)	(1 936)
Прочие налоги	(105)	(128)
Списание дебиторской задолженности	(835)	(675)
Курсовые разницы	(270)	(1 270)
Прочие расходы	(511)	(6 080)
Непроизводственные расходы	(154)	(551)
Штрафы, пени уплаченные	(224)	(2 978)
Оценочные резервы	(884)	(27 159)
Расходы прошлых периодов	(7 751)	(5 437)

16. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 1 905 тыс. руб.
Ставка налога на прибыль в 2020 году составляла 20%.
Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 381 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила
2 258 тыс. руб.,
условный расход по налогу на прибыль составил 452 тыс. руб., постоянные налоговые обязательства - тыс. руб., погашенные отложенные налоговые активы 71 тыс. руб.

17. Расшифровка к «Отчету об изменениях капитала»:

Показатели	Уставный капитал тыс. руб.	Резервный капитал тыс. руб.	Добавочный капитал тыс. руб.	Нераспределенная прибыль тыс. руб.	Всего тыс. руб.
Остаток на 31.12.2019 г.	**95 334**	**4 767**	**123 027**	**677 359**	**900 487**
Увеличение капитала				-	-
Увеличение капитала за счет прибыли 2020 года				1 806	1 806
Использование прибыли прошлых лет				(1 606)	(1 606)
Остаток на 31.12.2020 г.	**95 334**	**4 767**	**123 027**	**677 559**	**900 687**

Величина чистых активов:
- на начало года – **900 487 тыс. руб.**
- на конец года – **900 686 тыс. руб.**

Расшифровка использование прибыли прошлых лет:

Наименование мероприятия	Сумма, тыс. руб.
Временной разницы при расхождении списания расходов в бухгалтерском и налоговом учете	1 606
Итого	1 606

На 31.12.2019 было выявлено выбытие актива, связанного с образованием в 2019 году временной разницы при расхождении списания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.
Так как отложенный налоговый актив в сумме 1 606 тыс. руб., начисленный на выбывший актив, не будет уменьшать налогооблагаемую прибыль как отчетного периода, так и последующих периодов, то принято решение списать его в полной сумме в дебет 84 сч. "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".
Основание - ПБУ 18/02, пункт 17, Рекомендация Р-102/2019-КпР "Порядок учета налога на прибыль".

18. Расшифровки к форме 4 «Отчет о движении денежных средств»

18.1. Расшифровка к строке 4119 «Прочие поступления»:

Наименование	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.
Поступление штрафов и пеней	-	-
Возврат оплаты от поставщиков	-	-
Возврат переплаты по больничным листам из ФСС	-	-
Возврат подотчетных средств	-	-
Денежные средства в пути	-	-

Поступления, связанные с продажей валюты	-	-
Прочие	43 949	10 200
ИТОГО	**43 949**	**10 200**

18.2. Расшифровка к строке 4129 «Прочие платежи»:

Наименование	**2020 год,** тыс. руб.	**2019 год,** тыс. руб.
Возврат денег покупателям и заказчикам	-	-
Оплата налогов	27 187	29 936
Командировочные расходы, выдача под авансовый отчет	1 052	196
Оплата страховых взносов	-	-
Оплата услуг банков	722	1 954
Страхование имущества	-	-
Прочие	4 916	14 945
ИТОГО	**33 877**	**47 031**

19. Иные оценочные обязательства

В 2020 году иные оценочные обязательства не создавались, в связи с отсутствием оснований, для их создания.

20. События после отчетной даты.

В конце 2019 года из Китая впервые пришла информация о коронавирусе (COVID-19).

В конце года во Всемирную организацию здравоохранения поступили сообщения об ограниченном количестве случаев заражения неизвестным вирусом.

В первые месяцы 2020 года вирус распространился по всему миру, и его отрицательное воздействие стало набирать силу, в том числе и в Российской Федерации.

По мнению руководства Общества, эта вспышка относится к категории некорректирующих событий после отчетной даты.

На дату выпуска годовой бухгалтерской отчётности за 2020 год ситуация все еще развивается, происходит снижение выручки. Снижение выручки в 2020 году по основным направлениям деятельности — это закономерное следствие ограничительных мер, введенных в связи с пандемией коронвируса.

Однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Событий после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, не имеется.

21. Сведения о совокупных затратах на оплату использованных в течение 2020 года энергоресурсов (стоимость указана с учетом НДС):

- Потребление электроэнергии – 13 589,454 Тыс. квт/ч
на сумму 92 280 тыс. руб.
- Потребление газа для нужд собств. котельной- 1 948,267 тыс. куб.м.
на сумму 11 568,8 тыс. руб.

Генеральный директор Докучаев С.А.

«25» марта 2021 г.