# Пояснения
# к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
# АО «Русские самоцветы» за 2022 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 31.12.2022 – 46 человек

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

АО «Русские самоцветы» подлежит обязательному аудиту.

**1.3. Сведения о бенефициарном владельце:**

| | |
|---|---|
| Сведения об основаниях, свидетельствующих о том, что лицо является бенефициарным владельцем (*например, имеет преобладающее участие более 25% в капитале или имеет возможность контролировать участие действия клиента*) | Имеет преобладающее участие в уставном капитале АО «Русские самоцветы» |
| Фамилия, имя, а также отчество (если иное не вытекает из закона или национального обычая) | Докучаев Сергей Владимирович |
| Дата и место рождения | 19.07.1957г.<br><br>Место рождения: гор. Куйбышев, Новосибирской обл. |
| Гражданство | Россия |

## 2. Применяемые курсы валют

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

| **Валюта** | **На 31.12.2022** | **На 31.12.2021** | **На 31.12.2020** |
|---|---|---|---|
| Доллар США | ***70,3375*** | ***74,2926*** | ***73,8757*** |
| Евро | ***75,6553*** | ***84,0695*** | ***90,6824*** |

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: (- 360) 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 2022 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. (доля выручки составила в 2022г. 57 %).

Кроме того, предприятие активно осуществляет деятельность по оптовой торговле ювелирными изделиями код ОКВЭД – 46.48.2 (доля выручки составила в 2021г. 38%),

Выручка от сдачи коммерческих площадей в аренду (без НДС) за 2022 год составила **471 838** тыс. рублей. Выручка от сдачи коммерческих площадей в аренду (без НДС) за 2021 год составила 458 409 тыс. рублей. Рост выручки в 2022 году по сравнению с 2021 годом составил 3 %.

Выручка от реализации изделий из золота и серебра в ценах предприятия (без НДС) за 2022 год составила **314 967** тыс. рублей. Выручка от реализации изделий из золота и серебра в ценах предприятия (без НДС) за 2022 год составила 216 994 тыс. рублей. Рост выручки в 2022 году по сравнению с 2021 годом составил 45 %.

3.2 Экспортных отгрузок ювелирных изделий в 2022 году, как и в 2021- не было.

3.3 Рост выручки по основным направлениям деятельности в 2022 году по отношению к 2021 году составил 21,8 % — и это закономерное следствие. В 2022 году общество не приостанавливало деятельность и не предполагает, что ограничительные меры повлияют на производственную деятельность в дальнейшем.

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 2022 году произошло увеличение объемов реализации по сравнению с 2021 годом на 149 165 тыс. рублей (21,8 %.)

Чистая прибыль в 2022 составила 40 650 тыс. руб., по сравнению с 2021 годом выросла на 28 143 тыс. руб., (с учетом распределения чистой прибыли по итогам 2020 года дочерним обществом ООО «РС-Строй» в размере 60 300 тыс. руб.)

Рост прибыли в 2022 году обусловлен в первую очередь увеличением объемов продаж, а также конкурентной ценовой политикой и предпринятыми мерами для снижения возможных последствий от ограничительных мероприятий в период кризиса.

## 5. Исправление ошибок.

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

## 6. Раскрытие отдельных положений учетной политики в 2022 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 100 000 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 2022 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.

### 8.1. Расшифровка стр. 1110 «Нематериальные активы»:

Нематериальные активы на 31.12.2022 г. по остаточной стоимости составляют 38 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" |

**8.2. Расшифровка стр.1150 «Основные средства» на 31.12.2022 г.:**

| | |
|---|---|
| Основные средства по остаточной стоимости (Сч. 01-02) , тыс. руб. | 1 508 677 |
| Арендованное имущество (ППА, сч. 01.03) | 1 106 |
| Строительство спортивно-оздоровит. комплекса в пос. Грузино (Сч. 08) (строительство временно приостановлено), тыс. руб. | 109 225 |
| Строительство производственного корпуса № 42 (Сч. 08) , тыс. руб. | 7 717 |
| КОТЕЛЬНАЯ (проектные работы), тыс. руб. | 730 |
| Строительство производственного корпуса (лит.Ж) , тыс. руб. | 2 578 |
| Капитальный ремонт подвального помещения корпуса (лит.Д): Санкт-Петербург, пл.К.Фаберже, д.8, лит. Д , тыс. руб. | 1 700 |
| Строительство ГРЩ-2, Санкт-Петербург, пл.К. Фаберже, д.8, тыс. руб. | 11 744 |
| | |
| **ИТОГО, тыс. руб.:** | 1 643 477 |

Основные средства и незавершенные вложения в объекты основных средств по предприятию на 31.12.2022 года составляют 1 643 477 тыс. рублей. Износ основных средств по предприятию составляет 31,5 %.
Общая величина амортизационных отчислений по основным средствам за 2022 год - 42 275 тыс. руб.

С 01.01.2022г. организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства»: перспективно. Лимит стоимости ОС установлен в размере 100,0 тыс. руб.
На 01.01.2022г. скорректирован состав объектов ОС - списана балансовая стоимость объектов, являющихся несущественными активами (сумма составила 76 133 тыс.руб.), а так же сумма амортизационных отчислений по ним (сумма составила 75 496 тыс.руб.).

С 01.01.2022г. организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». По каждому договору аренды в 2022 году и по состоянию на 31 декабря 2022 года единовременно признано право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. ППА отражены в бухгалтерском балансе в составе основных средств в качестве самостоятельной статьи.

**8.3. Расшифровка стр. 1170 «Долгосрочные финансовые вложения»:**

| № п/п | Наименование | На 31.12.2022 тыс. руб. | На 31.12.2021 тыс. руб. | На 31.12.2020 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 | 17 | 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 |
| 5. | ООО «ДжемИТ» (займ) | 10 | - | - |
| | ИТОГО | 2 877 | 2 867 | 2 866 |

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация финансовых вложений по состоянию на 31.12.2022г. Признаков обесценения финансовых вложений не установлено, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Финансовые вложения в уставные капиталы ООО Императорский ювелирный дом «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 31.12.2022г., признаков обесценения комиссией не обнаружено.

**8.4. Расшифровка стр. 1210 «Запасы» на 31.12.2022 г.:**

По состоянию на 31.12.2022 года стоимость запасов организации составила 750 886 тыс. рублей.

| | |
|---|---|
| Сырье и материалы, тыс. руб. | 55 518 |
| Готовая продукция, тыс. руб. | 40 305 |
| Товары для продажи, тыс. руб. | 299 104 |
| Товары отгруженные, тыс. руб. | 355 959 |
| **ИТОГО, тыс. руб.:** | **750 886** |

В качестве активов предприятием 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.

### 8.5. Расшифровка стр. 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2022 г.:

По состоянию на 31.12.2022 года на предприятии числится дебиторская задолженность на сумму 655 833 тыс. рублей. Данная дебиторская задолженность по существенным показателям подтверждена актами сверок и реальна к взысканию.

| | |
|---|---|
| Задолженность за покупателями и заказчиками, тыс. руб. | 504 833,0 |
| Авансы выданные, тыс. руб. | 141 024,5 |
| Расчеты по налогам и сборам, тыс. руб. | 14 944,1 |
| Резерв по сомнительным долгам, тыс. руб. | (7 123,9) |
| Прочая, тыс. руб. | 2 155,3 |
| **ИТОГО, тыс. руб.:** | **655 833** |

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 1 700 тыс. рублей.

За счет ранее созданного резерва в бухгалтерском учете 5 756,5 тыс. рублей.

### 8.6. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2022 г.:

По состоянию на 31.12.2022 года на предприятии числится краткосрочная кредиторская задолженность на сумму 115 762 тыс. рублей. Данная кредиторская задолженность по существенным показателям подтверждена актами сверок и не имеет просроченных обязательств.

| | |
|---|---|
| Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб. | 24 881,3 |
| Задолженность перед персоналом организации, тыс. руб. | - |
| Задолженность по налогам и сборам, тыс. руб. | 21 443,2 |
| Авансы полученные, тыс. руб. | 33 938,9 |
| Прочая, тыс. руб. | 35 498,6 |
| **ИТОГО, тыс. руб.:** | **115 762** |

Суммы дебиторской и кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022 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 31.12.2022 года, а именно 24 746 тыс.руб., кредиторская задолженность уменьшена на сумму НДС с авансов полученных по состоянию на 31.12.2022 года, а именно 7 259 тыс. руб.

## 8.7. Расшифровка строки 1410 гр.4 «Заемные средства»:

| Наименование банка | Вид кредита | Дата получения | Срок погашения | Ставка по кредиту | Сумма кредита | Текущая задолженность |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Платные кредитные ресурсы, в том числе:** | | | | | **503 348,00** | **376 252,00** |
| **Кредиты** | | | | | **332 496,00** | **205 400,00** |
| **ПАО Банк ВТБ** | | | | | **282 496,00** | **177 500,00** |
| | *кредитный договор №16/19/10* | *05.06.2019* | *25.12.2025* | *11,90%* | *282 496,00* | *177 500,00* |
| **АКБ Ланта -Банк АО** | | | | | **50 000,00** | **27 900,00** |
| | *кредитыный договор 21/0047* | *11.11.2021* | *08.11.2024* | *12,00%* | *50 000,00* | *27 900,00* |
| **Процентные займы физ. лиц** | | | | | **170 852,00** | **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 | 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 | 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 | 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 | 8 390,00 |
| **Беспроцентные займы физ. лиц** | | | | | **1 635 036,06** | **1 575 929,76** |
| Физ. Лицо (Докучаев С.В.) | договор б/н | 05.11.2008 | 02.09.2024 | 0,00% | 41 772,06 | 41 772,06 |
| Физ. Лицо (Докучаев С.В.) | Договор займа №2 ДСВ | 20.10.2013 | 02.09.2024 | 0,00% | 89 550,00 | 89 541,90 |
| Физ. Лицо (Докучаев С.В.) | Договор займа б/н от 02.02.15 | 02.02.2015 | 02.09.2024 | 0,00% | 405 275,00 | 405 000,00 |
| Физ. Лицо (Докучаева Г.А.) | Договор займа №2 ДГА | 19.12.2013 | 02.09.2024 | 0,00% | 80 750,00 | 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 | 287 689,00 |
| Физ. Лицо (Рысь И.С.) | Договор займа №2 РИС | 19.12.2013 | 02.09.2024 | 0,00% | 99 000,00 | 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 | 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 | 35 170,00 |
| Физ.лицо (Докучаев С.А.) | Договор займа б/н от 25.06.15 | 25.06.2015 | 02.09.2024 | 0,00% | 50 000,00 | 50 000,00 |
| Физ.лицо (Докучаев С.А.) | Договор займа б/н от 19.12.2017 | 19.12.2017 | 02.09.2024 | 0,00% | 50 000,00 | 21 059,50 |
| **ВСЕГО** | | | | | **2 138 384,06** | **1 952 181,76** |

## 8.8. 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:** | | | | | - |
| **Кредиты** | | | | | - |
| **ПАО Банк ВТБ** | | | | | - |
| *проценты* | *кредитный договор №16/19/10* | *05.06.2019* | *25.12.2025* | *11,90%* | - |
| **Процентные займы физ. лиц** | | | | | **1451,1** |
| 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 | 10,60% | 467,1 |
| Физ. лицо (Докучаев С.В.) | *Договор займа №1 ДСВ от 27.09.13* | 27.09.2013 | 02.09.2024 | 10,60% | 841,4 |
| Физ. лицо (Докучаев С.В.) | *Договор займа №02-РС от 11.03.2015* | 11.03.2015 | 02.09.2024 | 10,60% | 71,3 |
| Физ. Лицо (Рысь И.С.) | *Договор займа №1 РИС от 20.09.13* | 20.09.2013 | 02.09.2024 | 10,60% | 71,3 |
| **ВСЕГО** | | | | | **1 451,1** |

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

По состоянию на 31.12.2022 года задолженность в виде процентов по долговым обязательствам (кредитам и займам) не погашена в сумме 1 451 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 юридического лица - залогодержателя | Объект заложенного недвижимого имущества, кадастровый № | Залоговая стоимость (тыс. руб. без НДС) |
|---|---|---|---|---|
| 1 | ДОГОВОР ЗАЛОГА НЕДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА №16/2/19/10 (ипотека) | ПАО "Банк ВТБ" | нежилое помещение по адресу: г. Санкт-Петербург, площадь Карла Фаберже, дом 8, литера В, пом.7Н, 9Н, 11Н, 13Н, 26Н кадастровый номер 78:11:0006019:3109, общая площадь – 1 768,4 кв.м., этаж: 1,2,3,4 назначение: нежилое помещение. | 70 126,7 |
| | | | нежилое помещение по адресу: г. Санкт-Петербург, площадь Карла Фаберже, дом 8, литера В, пом. 27Н, 38Н, 40Н, 45Н кадастровый номер 78:11:0006019:3081, общая площадь – 2673 кв.м., этаж: 5 назначение: нежилое помещение. | 105 998,9 |
| 2 | ДОГОВОР № 21/0047/01 залога недвижимости от «23» ноября 2021 года | АКБ «Ланта-Банк» (АО) | Нежилое помещение: Кадастровый номер: 78:11:0006019:3203 Площадь: 1464,6 кв.м. Номер, тип этажа, на котором расположено помещение, машино-место: Этаж № 1 Адрес (местоположение): г. Санкт-Петербург, площадь Карла Фаберже, дом 8, литера Б, помещение 7-Н, 33-Н, 34-Н, 35-Н. | 87 802,8 |
| 3 | Договор залога товаров в обороте №22/0033/МСК/01 от 11.07.2022 г. | АКБ «Ланта-Банк» (АО) | Ювелирные и иные изделия из драгоценных металлов со вставками из драгоценных и/или полудрагаценных камней или без таковых | 50 000,0 |

Итого: 313 928,4

### 8.9. Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства»:

| Наименование резервов | Остаток на 31.12.2021 (тыс. руб.) | Использовано (тыс. руб.) | Начислено (тыс. руб.) | Остаток на 31.12.2022 (тыс. руб.) |
|---|---|---|---|---|
| Расчет отчислений резерва на отпуска | 3 196,2 | 4 718,0 | 3 985,3 | 2 463,45 |

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 ИЮД «Русские самоцветы», 100%, доля УК 17 050 руб.<br>2. ООО "ДЖЕМИТ", 100%, доля УК 10 000 руб.<br>3. ООО «РС-Строй», 100%, доля УК 100 000руб.<br>4. ООО "ЭМАЛЕВО-ФИЛИГРАННАЯ ФАБРИКА "РУССКИЕ САМОЦВЕТЫ", 100%, доля УК 100 000 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<br>2. Козлова Т.В., ООО "Виарта", директор.<br>3.Марданшин А.Н., ООО "Ларитан", генеральный директор.<br>4. Опалева Н.В., АКБ "Ланта Банк" (АО), Зам.Председателя Правления.<br>5. Тихонов В.А., ЗАО "ЛТ-Ресурс", генеральный директор.<br>6. Павлов Л.Н., ООО "АП Дизайн", генеральный директор.<br>7. Клеопин. Н.И., ООО «РС-Строй», 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»<br>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 | 2022 год, тыс. руб. | 2021 год, тыс. руб. |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 2 |
| **1. Доходы (выручка) по профильным видам деятельности** | **141 902,7** | **213 502** |
| Доходы от оптовой торговли | 135 264 | 207 846 |
| Доходы от сдачи помещений в аренду и аренды оборудования | 6 638,7 | 5 656 |
| **2. Себестоимость продаж** | **30 605,9** | **26 805** |
| Себестоимость ювелирных изделий | 29 591,2 | 26 119 |
| Себестоимость прочей деятельности | 1 014,7 | 686 |

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

| Наименование показателя | 2022 год, тыс. руб. | 2021 год, тыс. руб. |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 2 |
| **1. Доходы (выручка) по профильным видам деятельности** | **123,3** | **170** |
| Доходы от прочих видов деятельности | | |
| Доходы от сдачи помещений в аренду и аренды оборудования | 123,3 | 170 |
| Доходы от оптовой торговли | 0 | 0 |
| **2. Себестоимость продаж** | **100** | **13 361** |
| Прочие расходы | 100 | 0 |

Участие в доходах и расходах АО «Русские самоцветы» Общества с ограниченной ответственностью ООО "ДЖЕМИТ" и Общества с ограниченной ответственностью "ЭМАЛЕВО-ФИЛИГРАННАЯ ФАБРИКА "РУССКИЕ САМОЦВЕТЫ" в 2022 году не осуществлялось.

## 10. Доходы от финансовых вложений

В 2021 году на основании решения о распределении чистой прибыли, полученной по итогам 2020 года дочерним обществом ООО «РС-Строй» в счет распределения прибыли, единственному участнику общества была выплачена сумма в размере 60 300 тыс. руб.
В 2022 году доходов от распределения дивидендов дочерними обществами организация не получала.

## 11. Вознаграждение управленческого персонала:

| Год | Сумма начисленной заработной платы и отпуска, тыс. руб. | Взносы в ФСС, ПФ, ФФОМС, тыс. руб. |
|---|---|---|
| **2022 год** | 15 381 | 2 617 |
| **2021 год** | 14 373 | 2 420 |

Выплаты по вознаграждению управленческому персоналу носят краткосрочный характер.
По итогам 2022 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 | 2022 год | 2021 год |
|---|---|---|
| Чистая прибыль Общества за год, тыс. руб. | 40 650 | 72 807 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение года | 794 449 шт. | 794 449 шт. |
| **Базовая прибыль на акцию (руб.)** | **51,17** | **91,64** |

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 31.12.2021 – 123 027 тыс. рублей.
- по состоянию на 31.12.2022 – 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 31.12.2021 – 4 767 тыс. рублей.
- по состоянию на 31.12.2022 – 4 767 тыс. рублей.

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

## 15. Расшифровка показателей «Отчета о финансовых результатах»

| Наименование показателя | 2022 год тыс. руб. | 2021 год тыс. руб. |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 2 |
| **1. Доходы (выручка) по профильным видам деятельности** | **831 885** | **682 720** |
| Доходы от торговой деятельности (оптовая торговля ювелирными изделиями) | 471 838 | 216 994 |
| Доходы от сдачи помещений в аренду | 314 967 | 458 409 |
| Доходы от прочих видов деятельности | 45 080 | 7 317 |
| **2. Себестоимость продаж** | **(565 072)** | **(493 099)** |
| Себестоимость торговой деятельности (оптовая торговля ювелирными изделиями) | (206 313 ) | (184 311) |
| Себестоимость затрат от сдачи помещений в аренду | (313 134 ) | (301 953) |
| Себестоимость прочих видов деятельности | (45 625) | (6 835) |
| **3. Прочие доходы:** | **10 404** | **2 995** |
| Доходы от продажи прочего имущества | 7 789 | 2 785 |
| Доходы прошлых периодов | - | (681) |
| Доходы от продажи валюты и прочих активов | - | - |
| Суммовые/курсовые разницы и прочие доходы | 824 | 271 |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности | 1072 | 569 |
| Прочие доходы | 719 | 51 |
| Доходы от участия в других организациях | | 60 300 |
| **4.Коммерческие расходы** | **(101 044 )** | **(29 579)** |
| Расходы, относящиеся к оптовой торговле ювелирными изделиями | ( 101 044) | (29 579) |
| **5.Управленческие расходы** | **( 67 405)** | **(54 135)** |
| Расходы, относящиеся к оптовой торговле ювелирными изделиями | (38 232) | (17 206) |
| Расходы, относящиеся к сдаче помещений в аренду | (25 521) | (36 348) |
| Расходы, относящиеся к прочей деятельности | (3 653) | (580) |
| **6. Прочие расходы:** | **(11 479)** | **(40 045)** |
| Расходы от продажи прочего имущества | (536) | (557) |
| Расходы по оплате услуг банков | (757) | (1 208) |
| Прочие налоги | (289) | (-) |
| Списание дебиторской задолженности | (2 394) | (16 479) |
| Курсовые разницы | (1 195) | (187) |
| Прочие расходы | (2 442) | (379) |
| Непроизводственные расходы | (1 249 ) | ( 601 ) |
| Штрафы, пени уплаченные | (99) | (1140) |
| Оценочные резервы | (1 682) | (7758) |
| Расходы прошлых периодов | (836) | (11 736) |

## 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 55 388 тыс. руб.
Ставка налога на прибыль в 2021 году составляла 20%.
Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила 11 078 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила 51 727 тыс. руб.,
условный расход по налогу на прибыль составил 3 660 тыс. руб., постоянные налоговые обязательства – 732 тыс. руб.
погашенные отложенные налоговые активы 79 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 31.12.2021 г.** | **95 334** | **4 767** | **123 027** | **750 365** | **973 493** |
| Увеличение капитала | | | | - | - |
| Увеличение капитала за счет прибыли 2022 года | | | | 40 650 | 40 650 |
| Использование прибыли прошлых лет | | | | - | - |
| **Остаток на 31.12.2022 г.** | **95 334** | **4 767** | **123 027** | **791 015** | **1 014 143** |

Величина чистых активов:
- на начало года – **973 493 тыс. руб.**
- на конец года – **1 014 143 тыс. руб.**

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

### 18.1. Расшифровка к строке 4119 «Прочие поступления»:

| Наименование | 2022 год, тыс. руб. | 2021 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 | 15 685 | 7 495 |
| **ИТОГО** | **15 685** | **7 495** |

### 18.2. Расшифровка к строке 4129 «Прочие платежи»:

| Наименование | 2022 год, тыс. руб. | 2021 год, тыс. руб. |
|---|---|---|
| Возврат денег покупателям и заказчикам | - | - |
| Оплата налогов | 40 144 | 33 452 |
| Командировочные расходы, выдача под авансовый отчет | 468 | 1 944 |
| Оплата страховых взносов | - | - |
| Оплата услуг банков | 826 | 1 419 |
| Страхование имущества | 1 216 | 1101 |
| Прочие | 2 397 | 12 971 |
| **ИТОГО** | **45 051** | **50 887** |

## 19. Иные оценочные обязательства

В 2022 году иные оценочные обязательства не создавались, в связи с отсутствием оснований, для их создания.

## 20. Сведения о совокупных затратах на оплату использованных в течение 2022 года энергоресурсов (стоимость указана с учетом НДС):

- Потребление электроэнергии – 14 969, 103 Тыс. квт/ч
на сумму 127 995, 377 тыс. руб.
- Потребление газа для нужд собств. котельной- 2 526,210 тыс. куб. м.
на сумму 19 819, 041 тыс. руб.

## 21. События после отчетной даты.

В связи с объявлением пандемии короновируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Руководство Организации, оценивает влияние событий, связанных с объявленной пандемией коронавируса (COVID-19) на деятельность организации как временное и не влияющее на ее функционирование. Указанные события не влияют на бухгалтерскую отчетность за 2022г., соответствующая корректировка или дополнительное раскрытие информации не требуется. Сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.
Деятельность организации не подпадает под деятельность отраслей, признанных пострадавшими от ситуации с короновирусной инфекцией и данная ситуация не будет иметь какого-либо существенного влияния на финансовые результаты и финансовую деятельность общества по итогам финансового года.

В 2022 году Общество не приостанавливало деятельность и не предполагает, что распространение коронавирусной инфекции и ограничительные меры повлияют на производственную деятельность в дальнейшем.
По мнению руководства Общества, эта вспышка относится к категории некорректирующих событий после отчетной даты. На дату выпуска годовой бухгалтерской отчётности за 2022 год ситуация существенно пошла на спад, за период 2022 года и до настоящего момента ощутимое воздействие на продажи или цепочку поставок Общества отсутствует.
Общество государственной помощи в 2022 году не получало.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции ряда физических лиц.
В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.
Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.
Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.
В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все 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.

Генеральный директор Докучаев С.А.

«23» марта 2023 г.