Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Русские самоцветы» за 2023 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 31.12.2023 – 35 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. Место рождения: гор. Куйбышев, Новосибирской обл.
Гражданство	Россия

2. Применяемые курсы валют

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

Валюта	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**	**На 31.12.2021**
Доллар США	***89,6883***	***70,3375***	***74,2926***
Евро	***99,1919***	***75,6553***	***84,0695***

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: (- 37,4) тыс. руб.

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

3. Основные направления деятельности предприятия

3.1. Структура выручки по видам деятельности АО «Русские самоцветы» в 2023 году и изменение сравнительных показателей представлена в таблице.

Основным видом деятельности общества является аренда и управление собственным или арендованным нежилым и недвижимым имуществом код ОКВЭД – 68.20.2. (доля выручки составила в 2023г. 64,2 %).

Кроме того, предприятие активно осуществляет деятельность по оптовой торговле ювелирными изделиями код ОКВЭД – 46.48.2 (доля выручки составила в 2022г. 35,1%),

№ п/п	Наименование показателя	**2023 год** %	**2023 год** тыс. руб.	**2022 год** тыс. руб.	**Относит. изменение** %
1.	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым и недвижимым имуществом ОКВЭД – 68.20.2.	64,2	476 417	471 838	1,0%
2.	Оптовая торговля ювелирными изделиями ОКВЭД – 46.48.2	35,1	260 512	314 967	-17,3%
3.	Прочая	0,7	5 014	45 080	-88,9%
4.	ИТОГО	100	741 943	831 885	-10,8%

3.2. Экспортных отгрузок ювелирных изделий в 2023 году, как и в 2022 - не было.

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

3.4. Рост выручки по основному направлению деятельности в 2023 году по отношению к 2022 году составил 1,0 % — и это закономерное следствие. В 2022 году общество не приостанавливало деятельность и не предполагает, что ограничительные меры повлияют на производственную деятельность в дальнейшем.

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

В 2023 году произошло снижение общих объемов реализации по сравнению с 2022 годом на 89 942 тыс. рублей (-10,8 %.)
Чистая прибыль в 2023 составила 50 456 тыс. руб., по сравнению с 2022 годом выросла на 9 806 тыс. руб.
Рост прибыли в 2023 году обусловлен конкурентной ценовой политикой и предпринятыми мерами для снижения возможных последствий от ограничительных мероприятий в период кризиса.

Дивиденды от дочерних обществ в 2023 году не распределялись.

5. Исправление ошибок.

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

6. Раскрытие отдельных положений учетной политики в 2023 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 2023 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» на 31.12.2023 г.:

Нематериальные активы на 31.12.2023 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"
Товарные знаки в количестве 15 шт.

8.2. Расшифровка стр.1150 «Основные средства» на 31.12.2023 г.:

Основные средства по остаточной стоимости (Сч. 01-02) , тыс. руб.	1 473 630
Арендованное имущество (ППА, сч. 01.03)	1 106
Незавершенные вложения в объекты основных средств, в т.ч.:	131 302
Корпус (лит.Ж)	2 578
Корпус 42 (часть лит.Щ)	7 717
Спортивно-оздоровительный комплекс, пос. ГРУЗИНО (аренда земельного участка под объектом строительства)	18 442
Спортивно-оздоровительный комплекс, пос. ГРУЗИНО (строительство, временно приостановлено)	90 822
ГРЩ-2, Санкт-Петербург, пл.К.Фаберже, д.8	11 745
ИТОГО, тыс. руб.:	1 606 038

Основные средства и незавершенные вложения в объекты основных средств на 31.12.2023 года по остаточной стоимости составляют 1 606 038 тыс. рублей.
Износ основных средств по предприятию составляет 33,3 %.
Общая величина амортизационных отчислений за 2023 год – 44 248 тыс. руб.

С 01.01.2022г. организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства»: перспективно. Лимит стоимости ОС установлен в размере 100,0 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» на 31.12.2023 г.:

№ п/п	Наименование	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
1.	АКБ «ЛАНТА-БАНК» г. Москва (ПАО) (обыкновенные именные акции)	1 000	1 000	1 000
2.	ООО Императорский ювелирный дом «Русские самоцветы» (вклад в уставный капитал)	17	17	17
3.	ООО "ЭМАЛЕВО-ФИЛИГРАННАЯ ФАБРИКА "РУССКИЕ САМОЦВЕТЫ" (вклад в уставный капитал)	100	100	100
4.	ООО "РС-Строй" (вклад в уставный капитал)	1 750	1 750	1 750
5.	ООО "ДЖЕМИТ" (вклад в уставный капитал)	10	10	
	ИТОГО	2 877	2 877	2 867

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023г. 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 "ЭМАЛЕВО-ФИЛИГРАННАЯ ФАБРИКА "РУССКИЕ САМОЦВЕТЫ", ООО «РС-Строй», ООО "ДЖЕМИТ"
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 31.12.2023г., признаков обесценения комиссией не обнаружено.

8.4. Расшифровка стр. 1210 «Запасы» на 31.12.2023 г.:

По состоянию на 31.12.2023 года стоимость запасов общества составила 584 155 тыс. рублей.

Сырье и материалы, тыс. руб.	20 630
Готовая продукция, тыс. руб.	28 637
Товары для продажи, тыс. руб.	95 889
Товары отгруженные, тыс. руб.	302 923
Долгосрочный актив к продаже, тыс. руб.	136 076
ИТОГО, тыс. руб.:	**584 155**

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». 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 31.12.2023 г.:

По состоянию на 31.12.2023 года на предприятии числится дебиторская задолженность на сумму 893 557 тыс. рублей. Данная дебиторская задолженность по существенным показателям подтверждена актами сверок и реальна к взысканию.

Задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.	674 004
Авансы выданные, тыс. руб.	191 230
Расчеты по налогам и сборам, тыс. руб.	28 262,5
Резерв по сомнительным долгам, тыс. руб.	(5 678,5)
Прочая, тыс. руб.	5 739
ИТОГО, тыс. руб.:	**893 557**

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 подтвержден резерв по сомнительным долгам в размере 5 678,5 тыс. рублей.

За счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам списана в бухгалтерском учете дебиторская задолженность невозможная к взысканию на сумму 1 445,4 тыс. рублей.

8.6. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2023 г.:

По состоянию на 31.12.2023 года на предприятии числится краткосрочная кредиторская задолженность на сумму 130 353 тыс. рублей. Данная кредиторская задолженность по существенным показателям подтверждена актами сверок и не имеет просроченных обязательств.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	18 787
Задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.	2 129
Задолженность по налогам и сборам, тыс. руб.	38 684
Авансы полученные, тыс. руб.	33 485
Прочая, тыс. руб.	37268
ИТОГО, тыс. руб.:	**130 353**

Суммы дебиторской и кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023 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 31.12.2023 года, а именно 36 288 тыс.руб., кредиторская задолженность уменьшена на сумму НДС с авансов полученных по состоянию на 31.12.2023 года, а именно 6 697 тыс. руб.

8.7. Расшифровка строки 1410 гр.4 «Заемные средства» на 31.12.2023 г.:

Наименование банка	Вид кредита	Дата получения	Срок погашения	Ставка по кредиту	Сумма кредита	Текущая задолженность
• **Платные кредитные ресурсы, в том числе:**					**453 348,00**	**345 852,00**
Кредиты					**282 496,00**	**175 000,00**
ПАО Банк ВТБ					**282 496,00**	**175 000,00**
	кредитный договор №16/19/10	*05.06.2019*	*25.12.2025*	*18,40%*	*282 496,00*	*175 000,00*
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					**2 088 384,06**	**1 921 781,76**

8.8. Расшифровка строки 1510 гр.4 «Заемные средства» на 31.12.2023 г.:

Наименование банка	Вид кредита	Дата получения	Срок погашения	Ставка по кредиту	Задолженность по начисленным %%, тыс. руб.
Платные кредитные ресурсы, в том числе:					**-**
Кредиты					**970,4**
ПАО Банк ВТБ					**970,4**
проценты	*кредитный договор №16/19/10*	*05.06.2019*	*25.12.2025*	*18,40%*	*970,4*
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					**2 421,5**

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

По состоянию на 31.12.2023 года задолженность в виде процентов по долговым обязательствам (кредитам и займам) не погашена в сумме 2 421 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 обеспечений, выданных по договорам ипотеки и договорам залога между АО «Русские самоцветы» и кредитными организациями числится следующее имущество:

№	Наименование и реквизиты документа	Наименование юридического лица - залогодержателя	Объект заложенного недвижимого имущества, кадастровый №	Залоговая стоимость (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.	70 127
			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.	105 999
2	ДОГОВОР № 23/0055-0056/МСК/02 залога недвижимости от 26.09.2023 г.	АКБ «Ланта-Банк» (АО)	Нежилое помещение: Кадастровый номер: 78:11:0006019:3203 Площадь: 1464,6 кв.м. Номер, тип этажа, на котором расположено помещение: Этаж № 1 Адрес (местоположение): г. Санкт-Петербург, площадь Карла Фаберже, дом 8, литера Б, помещение 7-Н, 33-Н, 34-Н, 35-Н.	96 603
			Нежилое помещение: Кадастровый номер: 78:11:0006019:3204 Площадь: 691,5 кв.м. Номер, тип этажа, на котором расположено помещение: Этаж № 1 Адрес (местоположение): г. Санкт-Петербург, площадь Карла Фаберже, дом 8, литера Б, помещение 10-Н,32-Н.	45 610
3	ДОГОВОР об ипотеке нежилых помещений №11/1/23/10 от 23.03.2023 г.	ПАО "Банк ВТБ"	Нежилое помещение, кадастровый номер 78:11:0006015:1821, назначение: нежилое, этаж расположения: Этаж №2, общей площадью 184,8 кв. м., расположенное в здании по адресу: г. Санкт-Петербург, проспект Энергетиков, дом 4, корпус 3, строение 1, помещение 16-Н	6 037
			Нежилое помещение, кадастровый номер 78:11:0006015:1822, назначение: нежилое, этаж расположения: Этаж №2, общей площадью 160,1 кв. м., расположенное в здании по адресу: г. Санкт-Петербург, проспект Энергетиков, дом 4, корпус 3, строение 1, помещение 17-Н	5 229

			Нежилое помещение, кадастровый номер 78:11:0006015:1823, назначение: нежилое, этаж расположения: Этаж №1, общей площадью 171,9 кв. м., расположенное в здании по адресу: г. Санкт-Петербург, проспект Энергетиков, дом 4, корпус 3, строение 1, помещение 18-Н	5 615
			Нежилое помещение, кадастровый номер 78:11:0006015:1824, назначение: нежилое, этаж расположения: Этаж №1, общей площадью 152,6 кв. м., расположенное в здании по адресу: г. Санкт-Петербург, проспект Энергетиков, дом 4, корпус 3, строение 1, помещение 19-Н	4 984
			Нежилое помещение, кадастровый номер 78:11:0006015:1825, назначение: нежилое, этаж расположения: Этаж №1, Подвал № подвал, общей площадью 143,6 кв. м., расположенное в здании по адресу: г. Санкт-Петербург, проспект Энергетиков, дом 4, корпус 3, строение 1, помещение 20-Н	4 690
			Нежилое помещение, кадастровый номер 78:11:0006015:1826, назначение: нежилое, этаж расположения: Подвал № подвал, общей площадью 127,6 кв. м., расположенное в здании по адресу: г. Санкт-Петербург, проспект Энергетиков, дом 4, корпус 3, строение 1, помещение 21-Н	4 168

8.9. Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства» на 31.12.2023 г.:

Наименование резервов	Остаток на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Использовано (тыс. руб.)	Начислено (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2023 (тыс. руб.)
Расчет отчислений резерва на отпуска	2 463,6	3 549,6	3 742,3	2656,3

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. 2. ООО "ДЖЕМИТ", 100%, доля УК 10 000 руб. 3. ООО «РС-Строй», 100%, доля УК 100 000руб. 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 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. 7. Клеопин. Н.И., ООО «РС-Строй», ООО ООО Управляющая Компания "Бизнес центр Фаберже 8", 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	**2023 год,** **тыс. руб. (без НДС)**	**2022 год,** **тыс. руб. (без НДС)**
1	2	2
1. Доходы (выручка) по профильным видам деятельности	**105 605**	**116 558**
Доходы от оптовой торговли	99 533	111 026
Доходы от сдачи помещений в аренду и аренды оборудования	5 942	5 172
Услуги прочие	130	360
2. Себестоимость продаж	**5 594**	**30 691**
Себестоимость ювелирных изделий	5 594	30 691
Себестоимость аренды		
Себестоимость прочей деятельности		

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

Наименование показателя	2023 год, тыс. руб. (без НДС)	2022 год, тыс. руб. (без НДС)
1	2	2
1. Доходы (выручка) по профильным видам деятельности	**25**	**102,8**
Доходы от прочих видов деятельности		
Доходы от сдачи помещений в аренду и аренды оборудования	25	102,8
Доходы от оптовой торговли	0	0
2. Себестоимость продаж	**0**	**100**
Прочие расходы	0	100

Участие в доходах и расходах АО «Русские самоцветы» ООО "ДЖЕМИТ" и ООО "ЭМАЛЕВО-ФИЛИГРАННАЯ ФАБРИКА "РУССКИЕ САМОЦВЕТЫ" в 2023 году не осуществлялось.

10. Доходы от финансовых вложений

В 2023 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.
2023 год	15 622	2 670
2022 год	15 381	2 617

Выплаты по вознаграждению управленческому персоналу носят краткосрочный характер.
По итогам 2023 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	2023 год	2022 год
Чистая прибыль Общества за год, тыс. руб.	50 456	40 650
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение года	794 449 шт.	794 449 шт.
Базовая прибыль на акцию (руб.)	**63,51**	**51,17**

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 31.12.2022 – 123 027 тыс. рублей.
- по состоянию на 31.12.2023 – 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 31.12.2022 – 4 767 тыс. рублей.
- по состоянию на 31.12.2023 – 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	**2023 год** тыс. руб.	**2022 год** тыс. руб.
1	2	3
1. Доходы (выручка) по профильным видам деятельности	**741 943**	**831 885**
Доходы от сдачи помещений в аренду	476 417	471 838
Доходы от торговой деятельности (оптовая торговля ювелирными изделиями)	260 512	314 967
Доходы от прочих видов деятельности	5 014	45 080
2. Себестоимость продаж	**(485 408)**	**(565 072)**
Себестоимость затрат от сдачи помещений в аренду	(311 680)	(315 389)
Себестоимость торговой деятельности (оптовая торговля ювелирными изделиями)	(173 418)	(206 313)
Себестоимость прочих видов деятельности	(310)	(43 370)
3. Прочие доходы:	**781**	**10 404**
Доходы от продажи прочего имущества	130	7 789
Проценты к получению	45	-
Доходы от продажи валюты и прочих активов	-	-
Суммовые/курсовые разницы и прочие доходы	13	824
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	382	1072
Прочие доходы	211	719
Доходы от участия в других организациях		
4.Коммерческие расходы	**(73 298)**	**(101 044)**
Расходы, относящиеся к оптовой торговле ювелирными изделиями	(73 298)	(101 044)
5.Управленческие расходы	**(69 451)**	**(67 405)**
Расходы, относящиеся к сдаче помещений в аренду	(44 588)	(38 232)
Расходы, относящиеся к оптовой торговле	(24 377)	(25 521)

ювелирными изделиями		
Расходы, относящиеся к прочей деятельности	(486)	(3 653)
6. Прочие расходы:	**(9 481)**	**(11 479)**
Расходы от продажи прочего имущества	(-)	(536)
Расходы по оплате услуг банков	(617)	(757)
Прочие налоги	(214)	(289)
Списание дебиторской задолженности	(1 891)	(2 394)
Курсовые разницы	(51)	(1 195)
Прочие расходы	(4 232)	(2 442)
Непроизводственные расходы	(1 378)	(1 249)
Штрафы, пени уплаченные	85	(99)
Оценочные резервы	(-)	(1 682)
Расходы прошлых периодов	(1 183)	(836)

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 67 277 тыс. руб.
Ставка налога на прибыль в 2023 году составляла 20%.
Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила 13 455 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила 63 911 тыс. руб.,
условный расход по налогу на прибыль составил 12 782 тыс. руб.,
постоянные налоговые обязательства – 673 тыс. руб.
погашенные отложенные налоговые обязательства 289 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 31.12.2022 г.	**95 334**	**4 767**	**123 027**	**791 015**	**1 014 143**
Увеличение капитала				-	-
Увеличение капитала за счет прибыли 2023 года				50 456	50 456
Использование прибыли прошлых лет				-	-
Остаток на 31.12.2023 г.	**95 334**	**4 767**	**123 027**	**841 471**	**1 064 599**

Величина чистых активов:
- на начало года – **1 014 143 тыс. руб.**
- на конец года – **1 064 599 тыс. руб.**

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

18.1. Расшифровка к строке 4119 «Прочие поступления»:

Наименование	2023 год, тыс. руб.	2022 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	3 949	15 685
ИТОГО	**3 949**	**15 685**

18.2. Расшифровка к строке 4129 «Прочие платежи»:

Наименование	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Возврат денег покупателям и заказчикам	-	-
Оплата налогов	(54 557)	(40 144)
Командировочные расходы, выдача под авансовый отчет	(472)	(468)
Оплата страховых взносов	-	-
Оплата услуг банков	(657)	(826)
Страхование имущества	(1 465)	(1 216)
Прочие	(197 41)	(2 397)
ИТОГО	**(76 892)**	**(45 051)**

19. Иные оценочные обязательства

В 2023 году иные оценочные обязательства не создавались, в связи с отсутствием оснований, для их создания.

20. Сведения о совокупных затратах на оплату использованных в течение 2023 года энергоресурсов (стоимость указана с учетом НДС):

- Потребление газа для нужд собств. котельной- 2 563 105 тыс. куб. м.
на сумму 22 270, 262 тыс. руб.

- Потребление электроэнергии – 15 574 772,00 Тыс. квт/ч
на сумму 141 664 524,05 тыс. руб.

21. События после отчетной даты

Общество государственной помощи в 2023 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.

«28» марта 2024 г.