Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Русские самоцветы» за 2024 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 31.12.2024 – 50 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 рождения	19.07.1957
Гражданство	Россия

2. Применяемые курсы валют

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

Валюта	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**
Доллар США	***101,6797***	***89,6883***	***70,3375***
Евро	***106,1028***	***99,1919***	***75,6553***

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: (24,6) 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 2024 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 2024 - 65,1 %).

Кроме того, предприятие активно осуществляет деятельность по оптовой торговле ювелирными изделиями код ОКВЭД – 46.48.2 (доля выручки составила в 2024 - 34,1%),

№ п/п	Наименование показателя	**2024 год** %	**2024 год** тыс. руб.	**2023 год** тыс. руб.	**Относит. изменение** %
1.	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым и недвижимым имуществом ОКВЭД – 68.20.2.	65,1	518 933	476 417	8,9%
2.	Оптовая торговля ювелирными изделиями ОКВЭД – 46.48.2	34,1	271 780	260 512	4,3%
3.	Прочая	0,8	5 904	5 014	17,8%
4.	ИТОГО	100	796 617	741 943	7,4%

3.2. Экспортных отгрузок ювелирных изделий в 2024 году, как и в 2023 - 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 2024 году по отношению к 2023 году составил 8,9 % — и это закономерное следствие. В 2024 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 2024 году произошло увеличение общих объемов реализации по сравнению с 2023 годом на 54 674 тыс. рублей (7,4 %.)
Чистая прибыль в 2024 составила 55 847 тыс. руб., по сравнению с 2023 годом выросла на 5 391 тыс. руб.
Рост прибыли в 2024 году обусловлен конкурентной ценовой политикой и предпринятыми мерами для снижения возможных последствий от ограничительных мероприятий в период кризиса.

5. Исправление ошибок

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

В 2024 году выявлена несущественная ошибка, допущенная в 2023 году при расчете имущественных налогов:

№ п/п	Наименование налога	Исчислен АО «РС» в 2023, руб.	Исчислен МИФНС №21, руб.	Сумма завышения, руб.	Причина завышения суммы исчисленного налога
1	Транспортный налог	129 399,00	127 335,00	2 064,00	АО «РС» начислило налог по ТС, не снятому с учета по итогам 2022 года. В 2023 году МИФНС убрало это ТС из облагаемой базы.
2	Налог на имущество организаций, рассчитанный по кадастровой стоимости по среднегодовой стоимости	23 026 299,00 6 580 839,00	21 986 546,00 6 580 839,00	1 039 753,00 0,00	Расхождение возникло в результате того, что налог по кадастровой стоимости за машино-места согласно п. 2-1 ст. 11-1 Закона СПб от 14.07.1995 №81-11, рассчитывался МИФНС с учетом льготы 50%
3	Земельный налог	9 860 546,00	9 652 018,00	208 528,00	Переплата возникла в результате применения кадастровой стоимости, изменения по которой принимаются к расчету налога с 01.01.2024
ИТОГО ПЕРЕПЛАТА ПО ИМУЩЕСТВЕННЫМ НАЛОГАМ				**1 250 345,00**	

Излишне исчисленные имущественные налоги были уменьшены по счетам учета в бухгалтерской программе «1С УПП 8.3», а сумма переплаты отражена в прочих дохода 2024 года. Поскольку обнаруженная несущественная ошибка привела к занижению налоговой базы по налогу на прибыль за 2023 год на сумму 1 250 345 рублей, была сформирована и подана в ИФНС №21 по СПб корректировочная налоговая декларация по налогу на прибыль за 2023 год. Сумма налога на прибыль к доплате за 2023 год 250 068 рублей, отражена по счету 68.04 в 2024 году.

6. Раскрытие отдельных положений учетной политики в 2024 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 производятся 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 осуществляются, 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 учетной политикой организации.

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.

6.1 Изменения в учетной политике в 2024 году

В учетную политику внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Принят перспективный способ перехода на ФСБУ 14/2022. На 31.12.2023 бухгалтерского баланса списаны с учета активы, не являющиеся НМА в связи с их полной амортизацией. Влияния на показатели баланса на 31.12.2023 нет.

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 2024 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.

Решением общего собрания акционеров от 08.06.2024 принято решение о реорганизации АО «Русские самоцветы» в форме присоединения к нему ООО Императорский ювелирный дом «Русские самоцветы» (ОГРН: 1057812831460). На дату подписания отчетности присоединения не произошло, планируется в течении 12 месяцев после отчетной даты.

8. Расшифровка отдельных показателей статей баланса

8.1. Расшифровка стр. 1110 «Нематериальные активы» на 31.12.2024:

Нематериальные активы на 31.12.2024 по остаточной стоимости составляют 30 тыс. рублей.

8.2. Расшифровка стр.1150 «Основные средства» на 31.12.2024:

Основные средства по остаточной стоимости (Сч. 01-02) , тыс. руб.	1 437 896
Арендованное имущество (ППА, сч. 01.03)	3 441
Арендованные земельные участки	1 106
Автомобиль, приобретенный по договору лизинга	2 235
Незавершенные вложения в объекты основных средств, в т.ч.:	132 355
Корпус (лит.Ж)	2 578

Корпус 42 (часть лит.Щ)	7 717
Спортивно-оздоровительный комплекс, пос. ГРУЗИНО (аренда земельного участка под объектом строительства)	19 357
Спортивно-оздоровительный комплекс, пос. ГРУЗИНО (строительство, временно приостановлено)	90 822
ГРЩ-2, Санкт-Петербург, пл.К.Фаберже, д.8	11 881
ИТОГО, тыс. руб.:	1 573 692

Основные средства и незавершенные вложения в объекты основных средств на 31.12.2024 по остаточной стоимости составляют 1 573 692 тыс. рублей.
Износ основных средств по предприятию составляет 35 %.
Общая величина амортизационных отчислений за 2024 год – 45 422 тыс. руб.

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

С 01.01.2022 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 31.12.2024:

№ п/п	Наименование	На 31.12.2024 тыс. руб.	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 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	2 867	2 877	2 877

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024. 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», 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 31.12.2024, признаков обесценения комиссией не обнаружено.

8.4. Расшифровка стр. 1210 «Запасы» на 31.12.2024:

По состоянию на 31.12.2024 года стоимость запасов общества составила 629 021 тыс. рублей.

Сырье и материалы, тыс. руб.	6 296
Готовая продукция, тыс. руб.	18 283
Товары для продажи, тыс. руб.	81 168
Товары отгруженные, тыс. руб.	387 198
Долгосрочный актив к продаже, тыс. руб.	136 076
ИТОГО, тыс. руб.:	**629 021**

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 31.12.2024:

По состоянию на 31.12.2024 года на предприятии числится дебиторская задолженность на сумму 871 695 тыс. рублей. Данная дебиторская задолженность по существенным показателям подтверждена актами сверок и реальна к взысканию.

Задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.	832 456
Авансы выданные, тыс. руб.	21 149
Расчеты по налогам и сборам, тыс. руб.	17 008
Резерв по сомнительным долгам, тыс. руб.	(5 134)
Прочая, тыс. руб.	6 216
ИТОГО, тыс. руб.:	**871 695**

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 5 133,8 тыс. рублей.

За счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам списана в бухгалтерском учете дебиторская задолженность невозможная к взысканию на сумму 544,7 тыс. рублей.

8.6. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2024:

По состоянию на 31.12.2024 на предприятии числится краткосрочная кредиторская задолженность на сумму 148 802 тыс. рублей. Данная кредиторская задолженность по существенным показателям подтверждена актами сверок и не имеет просроченных обязательств.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	25 161
Задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.	3 934
Задолженность по налогам и сборам, тыс. руб.	38 109
Авансы полученные, тыс. руб.	35 117
Прочая, тыс. руб.	46 481
ИТОГО, тыс. руб.:	**148 802**

Суммы дебиторской и кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 отражены в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость с авансов выданных и полученных.

Соответственно, кредиторская задолженность уменьшена на сумму НДС с авансов полученных по состоянию на 31.12.2024, а именно 7 035 тыс. руб., НДС с авансов выданных по состоянию на 31.12.2024 восстановлен.

8.7. Расшифровка строки 1410 гр.4 «Заемные средства» на 31.12.2024:

Наименование банка	Вид кредита	Дата получения	Срок погашения	Ставка по кредиту	Сумма кредита, тыс. руб.	Текущая задолженность, тыс. руб.
Платные кредитные ресурсы, в том числе:					**303 348,00**	**268 652,00**
Кредиты					**132 496,00**	**97 800,00**
АКБ "Ланта-Банк" (АО)					**132 496,00**	**97 800,00**
	Кредитное соглашение №24/0032/МСК от 01.07.2024	*05.07.2024*	*30.09.2026*	*18-22%*	*132 496,00*	*97 800,00*
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	30.12.2029	10,6-23%	99 072,00	99 072,00
Физ. лицо (Докучаев С.В.)	Договор займа №1 ДСВ от 27.09.13	27.09.2013	30.12.2029	10,6-23%	8 390,00	8 390,00
Физ. лицо (Докучаев С.В.)	Договор займа №02-РС от 11.03.2015	11.03.2015	30.12.2029	10,6-23%	55 000,00	55 000,00
Физ. Лицо (Рысь И.С.)	Договор займа №1 РИС от 20.09.13	20.09.2013	30.12.2031	10,6-23%	8 390,00	8 390,00

Наименование банка	Вид кредита	Дата получения	Срок погашения	Ставка по кредиту	Сумма кредита, тыс. руб.	Текущая задолженность, тыс. руб.
Беспроцентные займы физ. лиц					**1 635 036,06**	**1 575 929,76**
Физ. Лицо (Докучаев С.В.)	договор б/н	05.11.2008	30.12.2028	0,00%	41 772,06	41 772,06
Физ. Лицо (Докучаев С.В.)	Договор займа №2 ДСВ	20.10.2013	30.12.2028	0,00%	89 550,00	89 541,90
Физ. Лицо (Докучаев С.В.)	Договор займа б/н от 02.02.15	02.02.2015	30.12.2028	0,00%	405 275,00	405 000,00
Физ. Лицо (Докучаева Г.А.)	Договор займа №2 ДГА	19.12.2013	30.12.2030	0,00%	80 750,00	80 728,80
Физ. Лицо (Докучаева Г.А.)	Договор займа б/н от 02.02.15	02.02.2015	30.12.2030	0,00%	287 689,00	287 689,00
Физ. Лицо (Рысь И.С.)	Договор займа №2 РИС	19.12.2013	30.12.2031	0,00%	99 000,00	98 968,50
Физ. Лицо (Рысь И.С.)	Договор займа б/н от 02.02.15	02.02.2015	30.12.2031	0,00%	466 000,00	466 000,00
Физ.лицо (Докучаев С.А.)	Договор займа б/н от 04.02.14	04.02.2014	30.12.2031	0,00%	65 000,00	35 170,00
Физ.лицо (Докучаев С.А.)	Договор займа б/н от 25.06.15	25.06.2015	30.12.2031	0,00%	50 000,00	50 000,00
Физ.лицо (Докучаев С.А.)	Договор займа б/н от 19.12.2017	19.12.2017	30.12.2031	0,00%	50 000,00	21 059,50
ВСЕГО					**1 938 384,06**	**1 844 581,76**

8.8. Расшифровка строки 1510 гр.4 «Заемные средства» на 31.12.2024:

Наименование банка	Вид кредита	Дата получения	Срок погашения	Ставка по кредиту	Задолженность по начисленным %%, тыс. руб.
Платные кредитные ресурсы, в том числе:					-
Кредиты					
АКБ "Ланта-Банк" (АО)					
проценты	Кредитное соглашение №24/0032/МСК от 01.07.2024	*05.07.2024*	*30.09.2026*	*18-22%*	
Процентные займы физ. лиц					**3 328,3**

Наименование банка	Вид кредита	Дата получения	Срок погашения	Ставка по кредиту	Задолженность по начисленным %%, тыс. руб.
Физ. лицо (Докучаев С.В.)	ДС №1 от 30.09.13 к дог. б/н от 05.11.08	30.09.2013	30.12.2029	10,60-23%	1 930,0
Физ. лицо (Докучаев С.В.)	Договор займа №1 ДСВ от 27.09.13	27.09.2013	30.12.2029	10,60-23%	163,4
Физ. лицо (Докучаев С.В.)	Договор займа №02-РС от 11.03.2015	11.03.2015	30.12.2029	10,60-23%	1 071,5
Физ. Лицо (Рысь И.С.)	Договор займа №1 РИС от 20.09.13	20.09.2013	30.12.2031	10,60-23%	163,4
ВСЕГО					**3 328,3**

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

По состоянию на 31.12.2024 задолженность в виде процентов по долговым обязательствам (кредитам и займам) не погашена в сумме 3 328,3 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, тыс. руб. (без НДС)
1	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

2	ДОГОВОР № 24/0031/МСК/01 залога недвижимости от 01.07.2024; ДОГОВОР № 24/0032/МСК/01 залога недвижимости от 01.07.2024; ДОГОВОР № 24/0033/МСК/01 залога недвижимости от 01.07.2024;	АКБ «Ланта-Банк» (АО)	Здание: Кадастровый номер: 78:11:0006019:3002 Адрес (местоположение): г. Санкт-Петербург, площадь Карла Фаберже, дом 8, литера Е Земельный участок: Кадастровый номер: 78:11:0006019:27 Адрес (местоположение): г. Санкт-Петербург, площадь Карла Фаберже, дом 8, литера Е	380 705,5 47 053,5

8.9. Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства» на 31.12.2024:

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	2 656,3	7 452,4	5 297,0	500,7

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 «РС-Строй», 100%, доля УК 100 000руб. 3. 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 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	**2024 год, тыс. руб. (без НДС)**	**2023 год, тыс. руб. (без НДС)**
1	2	2
1. Доходы (выручка) по профильным видам деятельности	**60 580**	**105 605**
Доходы от оптовой торговли	54 486	99 533
Доходы от сдачи помещений в аренду и аренды оборудования	6 094	5 942
Услуги прочие		130
2. Себестоимость продаж	**9 803**	**5 594**
Себестоимость ювелирных изделий	9 803	5 594
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	**2024 год, тыс. руб. (без НДС)**	**2023 год, тыс. руб. (без НДС)**
1	2	2
1. Доходы (выручка) по профильным видам деятельности	**25**	**25**

Доходы от прочих видов деятельности		
Доходы от сдачи помещений в аренду и аренды оборудования	25	25
Доходы от оптовой торговли	0	0
2. Себестоимость продаж	**0**	**0**
Прочие расходы	0	0

Участие в доходах и расходах АО «Русские самоцветы» ООО "ДЖЕМИТ" и ООО "ЭМАЛЕВО-ФИЛИГРАННАЯ ФАБРИКА "РУССКИЕ САМОЦВЕТЫ" в 2024 году не осуществлялось.

10. Доходы от финансовых вложений

В 2024 году АО «Русские самоцветы» получило доходы от распределения дивидендов ООО «РС-Строй» в размере 5 500 тыс. рублей, согласно решения единственного участника от 10.01.2024.

11. Вознаграждение управленческого персонала:

Год	Сумма начисленной заработной платы и отпуска, тыс. руб.	Взносы в ФСС, ПФ, ФФОМС, тыс. руб.
2024 год	18 155	3 117
2023 год	15 622	2 670

Выплаты по вознаграждению управленческому персоналу носят краткосрочный характер.
По итогам 2024 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	2024 год	2023 год
Чистая прибыль Общества за год, тыс. руб.	55 847	50 456
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение года	794 449 шт.	794 449 шт.
Базовая прибыль на акцию (руб.)	**70,30**	**63,51**

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 31.12.2023 – 123 027 тыс. рублей.
- по состоянию на 31.12.2024 – 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 31.12.2023 – 4 767 тыс. рублей.
- по состоянию на 31.12.2024 – 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	**2024 год** тыс. руб.	**2023 год** тыс. руб.
1	2	3
1. Доходы (выручка) по профильным видам деятельности	**796 617**	**741 943**
Доходы от сдачи помещений в аренду	518 933	476 417
Доходы от торговой деятельности (оптовая торговля ювелирными изделиями)	271 780	260 512
Доходы от прочих видов деятельности	5 904	5 014
2. Себестоимость продаж	**(501 099)**	**(485 408)**
Себестоимость затрат от сдачи помещений в аренду	(365 166)	(311 680)
Себестоимость торговой деятельности (оптовая торговля ювелирными изделиями)	(135 933)	(173 418)
Себестоимость прочих видов деятельности	(-)	(310)
3. Прочие доходы:	**10 292**	**781**
Доходы от продажи прочего имущества	2 478	130
Проценты к получению	145	45
Доходы от продажи валюты и прочих активов	-	-
Суммовые/курсовые разницы и прочие доходы	47	13
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	597	382
Прочие доходы	1 525	211
Доходы от участия в других организациях	5 500	
4.Коммерческие расходы	**(97 342)**	**(73 298)**
Расходы, относящиеся к оптовой торговле ювелирными изделиями	(97 342)	(73 298)
5.Управленческие расходы	**(77 010)**	**(69 451)**
Расходы, относящиеся к сдаче помещений в	(50 824)	(44 588)

аренду		
Расходы, относящиеся к оптовой торговле ювелирными изделиями	(25 621)	(24 377)
Расходы, относящиеся к прочей деятельности	(565)	(486)
6. Прочие расходы:	**(11 617)**	**(9 481)**
Расходы от продажи прочего имущества	(2 453)	(-)
Расходы по оплате услуг банков	(636)	(617)
Прочие налоги	(237)	(214)
Списание дебиторской задолженности	(938)	(1 891)
Курсовые разницы	(22)	(51)
Прочие расходы	(1 967)	(4 232)
Непроизводственные расходы	(1 198)	(1 378)
Штрафы, пени уплаченные	(3 237)	(85)
Оценочные резервы	(-)	(-)
Расходы прошлых периодов	(929)	(1 183)
7. Проценты к уплате	**(49 865)**	**(41 175)**

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 66 937 тыс. руб. Ставка налога на прибыль в 2024 году составляла 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 13 387 тыс. руб.

Наименование показателя	**2024 год, тыс. руб.**	**2023 год, тыс. руб.**
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	69 976	63 911
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(13 995)	(12 782)
Постоянные разницы отчетного периода:		
Расходы непроизводственного характера	4 954	3 366
Итого постоянные разницы	4 954	3 366
Временные разницы отчетного периода:		
Курсовые разницы	-	-
Разница в стоимости ОС	-	-
Разница в налоговом и бухгалтерском учете приобретенного в лизинг автомобиля, по ФСБУ 25/2018	*1 915*	-
Итого временные разницы:	**1 915**	**-**
Налоговая база	**66 937**	**67 276**
Сумма убытка уменьшающего налоговую базу за отчетный период	**(0)**	**(0)**
Налогооблагаемая прибыль /убыток, налоговый учет	**66 937**	**67 276**
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	13 387	13 455
в том числе		
федеральный бюджет	2 008	2 018
бюджет субъекта РФ по головному подразделению СПб	11 379	11 437
Отложенный налог на прибыль	492	-
Ошибки (не существенные) прошлых лет, повлекшие	1 250	

занижение налога на прибыль 2023 года, исправленные в текущем		
Налог на прибыль к доначислению за 2023 год, отраженный в 2024 голу	250	
Всего налога на прибыль	**14 129**	**13 455**

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 01 января 2025 года с 20% до 25% корректировка остатков по счетам учета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств будет отражена на 01.01.2025 в связи с их несущественностью.

Счет	Остаток на 31.12.2024, тыс. руб.	Остаток на 01.01.2025, тыс. руб.
09 – отложенные налоговые активы	1 027	1 284
77 – отложенные налоговые обязательства	383	479

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 31.12.2023 г.	**95 334**	**4 767**	**123 027**	**841 471**	**1 064 599**
Увеличение капитала				-	-
Увеличение капитала за счет прибыли 2024 года				55 847	55 847
Использование прибыли прошлых лет				-	-
Остаток на 31.12.2024 г.	**95 334**	**4 767**	**123 027**	**897 259**	**1 120 387**

Величина чистых активов:

- на начало года – **1 064 599 тыс. руб.**
- на конец года – **1 120 387 тыс. руб.**

18. Иные оценочные обязательства

В 2024 году иные оценочные обязательства не создавались, в связи с отсутствием оснований, для их создания.

19. Сведения о совокупных затратах на оплату использованных в течение 2024 года энергоресурсов (стоимость указана с учетом НДС):

- Потребление газа для нужд собств. котельной- 2 534,739 тыс. куб. м. на сумму 24 200,203 тыс. руб.

- Потребление электроэнергии – 16 332,24 Тыс. квт/ч на сумму 154 794,5 тыс. руб.

20. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Общество подвержено финансовым рискам, которые включают кредитный риск, риск ликвидности и рыночный риск (процентный риск, валютный риск и прочий ценовой риск).

В соответствии со своей политикой Общество не осуществляет операции с производными финансовыми инструментами.

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что одна из сторон по финансовому инструменту нанесёт финансовые убытки другой стороне посредством неисполнения своих обязательств. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом продукции, товаров, работ (услуг) на условиях отсрочки платежа, а также авансовых платежей подрядчикам.

Риск ликвидности - это риск того, что Общество столкнётся с трудностями при исполнении финансовых обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств.

Общество регулярно контролирует сроки погашения дебиторской и кредиторской задолженности с тем, чтобы иметь возможность быстро и соответствующим образом реагировать на непредвиденные требования к уровню ликвидности. Кроме того, Общество поддерживает достаточный уровень денежных средств и их эквивалентов в целях удовлетворения текущих и непредвиденных потребностей в ликвидности.

Рыночный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки по финансовому инструменту будут колебаться вследствие изменений рыночных цен. Рыночный риск включает в себя три типа риска: процентный риск, валютный риск и прочие ценовые риски.

Процентный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки по финансовому инструменту будут колебаться вследствие изменений рыночных процентных ставок.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 гг. у Общества отсутствуют финансовые инструменты, подверженные процентному риску.

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах.

Финансовое положение и денежные потоки Общества в незначительной степени подвергаются риску изменения обменных курсов валют. Операционная деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации, и цены в договорах с клиентами установлены в российских рублях.

21. Непрерывность деятельности

Основной вид деятельности АО «Русские самоцветы» аренда и управление собственным или арендованным нежилым и недвижимым имуществом. Анализ финансовых показателей, рассчитанных на основании данных бухгалтерской отчетности, в целом подтверждает условия для непрерывной деятельности АО «Русские самоцветы» в будущем. Положение Общества стабильное на рынке услуг по аренде и управлению нежилым недвижимым имуществом.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

22. События после отчетной даты

Общество государственной помощи в 2024 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.

Руководство считает, что имеющаяся информация по указанным событиям на дату подписания настоящей отчётности оказывает лишь косвенное влияние на организацию и не приведёт к приостановлению деятельности Общества в ближайшие 12 месяцев.

Генеральный директор Докучаев С.А.

«24» марта 2025 г.