



**«УРАЛЬСКИЙ СОЮЗ»**  
**АУДИТОРСКАЯ ФИРМА**

Акционерное общество «Аудиторская фирма «Уральский союз». 109004, г. Москва, Большой Факельный пер., д.3, офис 145, ИНН 7705040076, ОГРН 1027700302310. Является членом СРО РСА. Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10203000478. Генеральный директор – Ризванова Марина Викторовна, квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № 01-000577 от 19 марта 2012 года без ограничения срока действия. ОРНЗ 21706017298 в СРО ААС.

# **Аудиторское заключение**

*АО «Аудиторская фирма «Уральский союз»  
по бухгалтерской (финансовой) отчетности*

# **АО «Алмазный Мир»**

**за период с 01.01.2017 по 31.12.2017**

**№ 68 от «28» февраля 2018**

**Москва**



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «Алмазный Мир»

### Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Алмазный Мир» (ОГРН 1027739133344, 125493, г. Москва, ул. Смольная, д. 12), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопроса изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Акционерного общества «Алмазный Мир» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации запасов в конце года. В связи с переносом Акционерным обществом «Алмазный Мир» ведения бухгалтерского учета из одной программы учета в другую мы не смогли с помощью альтернативных процедур удостовериться в количестве запасов, имевшихся в наличии на 31 декабря 2017 года, которые отражены по строке «Запасы» в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2017 года в размере 15 980 тыс. руб. В результате этих обстоятельств мы не смогли определить, есть ли необходимость внесения корректировок в отношении отраженных или не отраженных в бухгалтерском учете сумм запасов, а также элементов отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год.

В нарушение Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, в прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не отражено оценочное обязательство в той сумме, которая позволит Акционерному обществу «Алмазный Мир» полностью рассчитаться с работниками по выплатам за неиспользованный отпуск, накопленный по состоянию на 31 декабря 2017 года. По нашим расчетам, произведенным на основании полученных достаточных надлежащих аудиторских доказательств, величина резерва на отпуск по состоянию на 31 декабря 2017 года составляет 3 099 тыс. руб. В результате не отражения в бухгалтерском учете и прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности резерва на отпуск искажены показатели строк «Оценочные обязательства» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также взаимосвязанные с ними показатели отчета о финансовых результатах за 2017 год, отчета об изменениях капитала за 2017 год.

Акционерное общество «Алмазный Мир» в нарушение Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01 не проанализировало наличие тенденции обесценения стоимости запасов и не проводило формирование соответствующего оценочного резерва. По состоянию на 31 декабря 2017 года на счетах 10 «Материалы» и 43 «Готовая продукция» без движения более года находились запасы на общую сумму 4 683 тыс. руб. Влияние искажения на прилагаемую годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность признано существенным, однако количественная оценка влияния искажения на показатели по строкам «Запасы» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского



баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также на взаимосвязанные с ними показатели отчета о финансовых результатах за 2017 год, отчета об изменениях капитала за 2017 год не могла быть произведена нами с достаточной надежностью.

Акционерное общество «Алмазный Мир» в нарушение Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 не проанализировало наличие тенденции обесценения стоимости финансовых вложений и не проводило формирование соответствующего оценочного резерва. По состоянию на 31 декабря 2017 года на счете 58 «Финансовые вложения» отражены финансовые вложения по которым наблюдались признаки обесценения на общую сумму 2 076 тыс. руб. Влияние искажения на прилагаемую годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность признано существенным, однако количественная оценка влияния искажения на показатели по строкам «Финансовые вложения» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также на взаимосвязанные с ними показатели отчета о финансовых результатах за 2017 год, отчета об изменениях капитала за 2017 год не могла быть произведена нами с достаточной надежностью.

Акционерное общество «Алмазный Мир» в нарушение Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации не формировало резерв по сомнительным долгам. По состоянию на 31 декабря 2017 года на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» имеется задолженность без движения более двух и трех лет, а также без движения в течение текущего года, в размере 1 714 тыс. руб. Влияние искажения на прилагаемую годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность признано существенным, однако количественная оценка влияния искажения на показатели «Дебиторская задолженность» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также взаимосвязанные с ними показатели отчета о финансовых результатах за 2017 год, отчета об изменениях капитала за 2017 год не могла быть произведена нами с достаточной надежностью.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

#### **Ответственность руководства и членов комитета по аудиту аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.



Члены комитета по аудиту несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами комитета по аудиту аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о

значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

«28» февраля 2018 года

Генеральный директор  
АО «Аудиторская фирма «Уральский союз»



М.В. Ризванова

Квалификационный аттестат аудитора № 01-000577, выдан 19 марта 2012 г. на неограниченный срок. ОРНЗ - 21706017298 в СРО ААС.

Аудиторская организация:  
Акционерное общество «Аудиторская фирма «Уральский союз»  
ОГРН 1027700302310  
109004, г. Москва, Большой Факельный пер., дом 3, оф. 145  
Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)  
ОРНЗ 10203000478

ПОЛУЧЕНО





Приложение № 1  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина РФ  
от 05.10.2011 № 124н)

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 17 г.

Организация АО "Алмазный Мир"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической

деятельности аренда

Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_

по ОКПО \_\_\_\_\_

ИНН \_\_\_\_\_

по \_\_\_\_\_

ОКВЭД \_\_\_\_\_

по ОКПФ/ОКФС \_\_\_\_\_

по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710001		
31	12	2017
18916389		
007712106070		
68.20		
47		43
384 (385)		

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 125493, Москва, ул.Смольная, д.12  
68.22

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 17 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 16 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>4</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	58	71	108
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	397 861	402 101	401 698
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170	2 082	2 082	2 082
	Отложенные налоговые активы	1180	2 788	2 790	2 787
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>402 789</b>	<b>407 044</b>	<b>406 675</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	15 980	15 216	14 355
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			-
	Дебиторская задолженность	1230	11 155	13 000	12 187
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	26 814	9 773	11 863
	Прочие оборотные активы	1260	1 756	1 717	1 888
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>55 705</b>	<b>39 706</b>	<b>40 293</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>458 494</b>	<b>446 750</b>	<b>446 968</b>

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 17 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 16 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>4</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	332 032	332 032	332 032
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( )	( )	( )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	11 416	11 416	11 416
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	4 858	4 394	3 931
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	65 970	60 979	61 048
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>414 276</b>	<b>408 821</b>	<b>408 427</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	21 620	21 089	19 975
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>21 620</b>	<b>21 089</b>	<b>19 975</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	22 598	16 840	18 566
	Доходы будущих периодов	1530	-		
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>22 598</b>	<b>16 840</b>	<b>18 566</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>458 494</b>	<b>446 750</b>	<b>446 968</b>

Временный единоличный исполнительный орган

**Нефедов Д.О.**

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*Крахина О.И.*  
(подпись)

**Крахина О.И.**

(расшифровка подписи)

25 "

января

20 18 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказом в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется указанным разделом "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.



**Отчет о финансовых результатах**  
за \_\_\_\_\_ год **20 17** г.

Организация **АО "Алмазный Мир"**  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности **аренда**  
Организационно-правовая форма/форма собственности **акционерное общество**

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710002		
31	12	2017
18916389		
7712106070		
68.20		
47	43	
384 (385)		

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>		год	год
			20 17 г. <sup>3</sup>	20 16 г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	2110	147 816	146 022
	Себестоимость продаж	2120	22 128	21 430
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>125 688</b>	<b>124 592</b>
	Коммерческие расходы	2210	1 663	1 028
	Управленческие расходы	2220	106 228	97 758
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>17 797</b>	<b>25 806</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330		
	Прочие доходы	2340	7 838	380
	Прочие расходы	2350	12 518	13 441
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>13 117</b>	<b>12 745</b>
	Текущий налог на прибыль	2410	2 491	2 930
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	400	917
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	531	540
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	- 1	3
	Прочее	2460		
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>10 094</b>	<b>9 278</b>



Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	год	
		20 17 г. <sup>3</sup>	20 16 г. <sup>4</sup>
	<b>СПРАВОЧНО</b>		
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	10 094
	Базовая прибыль (убыток) на акцию (в рублях)	2900	
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	

Временный единоличный исполнительный орган

Главный бухгалтер

Нефедов Д.О.

Крахина О.И.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 25 " января 20 18 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

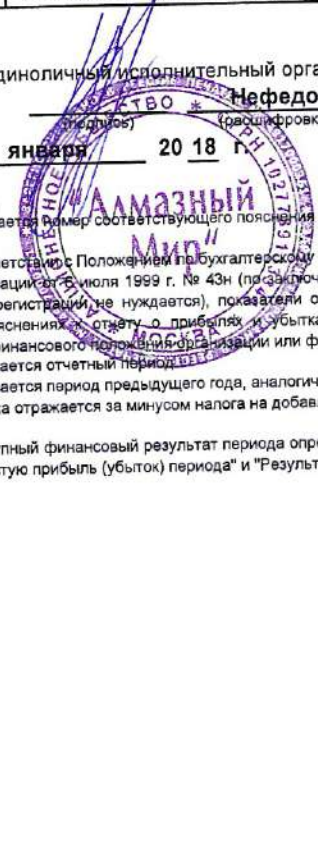
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (при заключении Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".



**Формы**  
отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств  
и отчета о целевом использовании полученных средств

**Отчет об изменениях капитала  
за 20 17 г.**

Организация Открытое Акционерное Общество "Алмазный Мир" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности аренда по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710003		
31	12	17
18916389		
7712106070		
68,20		
47		43
384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. <sup>1</sup>	3100	332 032	(   )	11 416	3 931	61 048	408 427
За 20 16 г. <sup>2</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3210					9 278	9 278
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	9 278	9 278
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3220</b>	( )		( )		( 8884 )	( 8884 )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( )	( )
переоценка имущества	3222	x	x	( )	x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( )	x	( 369 )	( 369 )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( )			x		( )
уменьшение количества акций	3225	( )			x		( )
реорганизация юридического лица	3226						( )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( 8515 )	( 8515 )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	463	( 463 )	x
<b>Величина капитала на 31 декабря 20 16 г.<sup>1</sup></b>	<b>3200</b>	<b>332 032</b>	( )	<b>11 416</b>	<b>4 394</b>	<b>60 979</b>	<b>408 821</b>
<b>За 20 17 г.<sup>3</sup></b>							
<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>3310</b>					<b>10094</b>	<b>10094</b>
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	10094	10094
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3320</b>	( )		( 0 )	<b>463</b>	( 4639 )	( 4639 )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( )	( )
переоценка имущества	3322	x	x	( )	x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( )	x	( )	( )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( )			x		( )
уменьшение количества акций	3325	( )			x		( )
реорганизация юридического лица	3326						( )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( 4639 )	( 4639 )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	464	( 464 )	x
<b>Величина капитала на 31 декабря 20 16 г.<sup>3</sup></b>	<b>3300</b>	<b>332 032</b>	( )	<b>11 416</b>	<b>4 858</b>	<b>65 970</b>	<b>414 276</b>

2. **Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
<b>другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:</b> (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				



**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	414 276	408 821	408 427

Временный единоличный исполнительный орган  
Нефедов Д.О.  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Крахина О.И.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 26 " января 20 18 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



(в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н)

**Отчет о движении денежных средств**  
за \_\_\_\_\_ год 20 17 г.

Организация Акционерное Общество "Алмазный Мир" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности аренда по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма/форма собственности АО по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2017
18916389		
7712106070		
36.22.6		
47		43
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	За _____ год 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	<b>155 326</b>	<b>147 673</b>
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	152 412	147 342
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	2 914	331
Платежи - всего	4120	<b>( 125 772 )</b>	<b>( 130 829 )</b>
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 56 528 )	( 64 575 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 40 215 )	( 33 635 )
процентов по долговым обязательствам	4123		
налога на прибыль организаций	4124	( 2 134 )	( 2 387 )
иные налоги и сборы	4125	( 26 444 )	( 26 401 )
прочие платежи	4129	( 451 )	( 3 831 )
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>29 554</b>	<b>16 844</b>



Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	За <u>год</u> 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	0	0
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)			
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	( 8 163	( 10 950
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 8 163 )	( 10 950 )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
прочие платежи	4229		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	( 8 163 )	( 10 950 )
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	За <u>год</u> 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup>
Платежи - всего	4320	4 350	7 984
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( 4 350 )	( 7 984 )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	( 4 350 )	( 7 984 )
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	17 041	- 2 090
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 773	11 863
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	26 814	9 773
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Временный единоличный исполнительный орган

Нефедов Д.О.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Крахина О.И.  
(подпись)

Крахина О.И.  
(расшифровка подписи)

" 25 "

января 2018 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период следующего года, аналогичный отчетному периоду.



в тыс.руб.

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	404	( 333 )	0	( 237 )	237	( 13 )				167	( 109 )
	5110	за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	404	( 295 )	0	( )		( 38 )				404	333 )
в том числе: товарные знаки	5101	за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	404	( 333 )	0	( 237 )	237	( 13 )				167	( 109 )
	5111	за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	404	( 295 )	0	( )		( 38 )				404	( 333 )
(вид нематериальных активов)		за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )					( )
		за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> г. <sup>4</sup>	На <u>31 декабря</u> 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	На <u>31 декабря</u> 20 <u>15</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря 20 16 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>5</sup>
		20 17 г. <sup>4</sup>			
Всего	5130				
в том числе: <b>товарные знаки</b> (вид нематериальных активов)		237		0	0
(вид нематериальных активов)					
и т.д.					

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
<b>НИОКР - всего</b>	<b>5140</b>	за 20 17 г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )		( )
	<b>5150</b>	за 20 16 г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )		( )
в том числе:		за 20 17 г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 16 г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 17 г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 16 г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )		( )
и т.д.										



## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>			( )	( )	
	5170	за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>			( )	( )	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>			( )	( )	
	5190	за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>			( )	( )	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>			( )	( )	
и т.д.							

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	517431	( 115331 )	8163	( 22509 )	22509	( 12401 )			503085	( 105223 )
	5210	за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	506529	( 104832 )	10950	( 48 )	48	( 10547 )			517431	( 115331 )
в том числе:	5201	за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	428283	( 60946 )	482	( 0 )	0	( 4480 )			428765	( 65426 )
<i>Здание</i>	5211	за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	428159	( 56469 )	124	( 0 )	0	( 4477 )			428283	( 60946 )
<i>сооружения, пер- даточ устройств</i>	5202	за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	12681	( 6727 )	0	( 0 )	0	( 275 )			12681	( 7002 )
	5212	за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	12681	( 5988 )	0	( 0 )	0	( 739 )			12681	( 6727 )
<i>машины и обо- рудование</i>	5203	за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	69250	( 42431 )	7681	( 18571 )	18571	( 7429 )			58360	( 31289 )
	5213	за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	58472	( 37248 )	10826	( 48 )	48	( 5231 )			69250	( 42431 )
<i>транспортные средства</i>	5204	за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	4452	( 4177 )	0	( 3458 )	3458	( 213 )			994	( 932 )
	5214	за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	4452	( 4090 )	0	( )		( 87 )			4452	( 4177 )
<i>производствен. и хоз.инвентарь</i>	5205	за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	1081	( 1029 )	0	( 480 )	480	( 4 )			601	( 553 )
	5215	за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	1081	( 1016 )	0	( )		( 13 )			1081	( 1029 )
<i>прочие</i>	5206	за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	1684	( 21 )	0	( 0 )	0	( 0 )			1684	( 21 )
	5216	за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	1684	( 21 )	0	( 0 )	0	( 0 )			1684	( 21 )



Учитно в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>										
	5230	за 20 <u>17</u> г. <sup>2</sup>										
в том числе:		за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>										
(группа объектов)		за 20 <u>17</u> г. <sup>2</sup>										
		за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>										
(группа объектов)		за 20 <u>17</u> г. <sup>2</sup>										
и т.д.												

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 17 г. <sup>1</sup>	0	8163	0	( 8163 )	0
	5250	за 20 16 г. <sup>2</sup>	0	10950	0	( 10950 )	0
в том числе:	5241	за 20 17 г. <sup>1</sup>	0	482	0	( 482 )	0
Здание	5251	за 20 16 г. <sup>2</sup>	0	124	0	( 124 )	0
сооружения	5242	за 20 17 г. <sup>1</sup>	0	0	0	( 0 )	0
	5252	за 20 16 г. <sup>2</sup>	0	0	0	( 0 )	0
машины и оборудование	5243	за 20 17 г. <sup>1</sup>	0	7681	0	( 7681 )	0
	5253	за 20 16 г. <sup>2</sup>	0	10826	0	( 10826 )	0
транспортные средства	5244	за 20 17 г. <sup>1</sup>	0	0	0	( 0 )	0
	5254	за 20 16 г. <sup>2</sup>	0	0	0	( 0 )	0
такелажные работы	5245	за 20 17 г. <sup>1</sup>	0	0	0	( 0 )	0
	5255	за 20 16 г. <sup>2</sup>	0	0	0	( 0 )	0
Земля	5246	за 20 17 г. <sup>1</sup>	0	0	0	( 0 )	0
	5256	за 20 16 г. <sup>2</sup>	0	0	0	( 0 )	0
нематериальные активы	5247	за 20 17 г. <sup>1</sup>	0	0	0	( 0 )	0
	5257	за 20 16 г. <sup>2</sup>	0	0	0	( 0 )	0

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 17 г. <sup>1</sup>	За 20 16 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	482	124
в том числе:			
(объект основных средств) здание		482	124
сооружения			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)		( )	( )
(объект основных средств)		( )	( )
и т.д.			



## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	127 596	129 192	137 382
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	2082			( 0 )				2082	
	5311	за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	2082			( )				2082	
в том числе: вклады в устав. капиталы	5302	за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	2082			( )				2082	
	5312	за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	2082			( )				2082	
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>				( )					
	5315	за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>				( )					
в том числе: (группа, вид)		за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>				( )					
		за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>				( )					
и т.д.											
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	2082			( )				2082	
	5310	за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	2082			( )				2082	



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> г. <sup>4</sup>	На <u>31 декабря</u> 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	На <u>31 декабря</u> 20 <u>15</u> г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	15 216	( )	7 456	( 6 692 )			x	15 980	( )
	5420	за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	14 355	( )	7 022	( 6 161 )			x	15 216	( )
в том числе: производственные запасы 10	5401	за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	4 198	( )	4 342	( 4 275 )				4 265	( )
	5421	за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	4 248	( )	4 149	( 4 199 )				4 198	( )
готовая продукция 43	5402	за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	2 163	( )	2	( 48 )				2 117	( )
	5422	за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	1 712	( )	465	( 14 )				2 163	( )
товары на складе (продукты) 41-42	5403	за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	-	( )	-	( - )				-	( )
	5423	за 20 <u>17</u> г. <sup>2</sup>	-	( )	-	( - )				-	( )
товары для перепродажи 41/7	5404	за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	8 855	( )	3 112	2 369 )				9 598	( )
	5424	за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	8 395	( )	2 408	( 1 948 )				8 855	( )
прочие запасы 20+97/1,6	5405	за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	-	( )	-	( )				-	( )
	5425	за 20 <u>17</u> г. <sup>2</sup>	-	( )	-	( - )				-	( )

## 4.2. Запасы в залоге

	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> г. <sup>4</sup>	На <u>31 декабря</u> 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	На <u>31 декабря</u> 20 <u>15</u> г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				



## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочной задолженности в финансовые вложения	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>а</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>б</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>в</sup>	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	( )			( - )	( - )		( - )	-	( )
	5521	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	( )			( )	( - )		( - )	-	( )
в том числе: займы	5502	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	( )			( )	( )		( )	-	( )
	5522	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	( )			( )	( - )		( - )	-	( )
расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 16 г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20 15 г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20 16 г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20 15 г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 17 г. <sup>1</sup>	13 000	( - )	115 022		( 115 122 )	( )			12 910	( )
	5530	за 20 16 г. <sup>2</sup>	12 187	( )	405 336		( 404 523 )	( )			13 000	( )
в том числе: поставщики и подрядчики	5511	за 20 17 г. <sup>1</sup>	237	( )	4 125		( 3 298 )	( )			1 064	( )
	5531	за 20 16 г. <sup>2</sup>	2 373	( )	28 898		( 31 034 )	( )			237	( )
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 20 17 г. <sup>1</sup>	8 356	( )	77 907		( 77 422 )	( )			8 841	( )
	5532	за 20 16 г. <sup>2</sup>	4 668	( )	263 586		( 259 898 )	( )			8 356	( )
расчеты с бюджетом	5513	за 20 17 г. <sup>1</sup>	3 892	( )	16 171		( 17 613 )	( )			2 450	( )
	5533	за 20 16 г. <sup>2</sup>	3 433	( )	58 985		( 58 526 )	( )			3 892	( )
прочая	5514	за 20 17 г. <sup>1</sup>	515	( )	16 819		( 16 779 )	( )			555	( )
	5534	за 20 16 г. <sup>2</sup>	1 713	( )	53 867		( 55 065 )	( )			515	( )
Итого	5500	за 20 17 г. <sup>1</sup>	13 000	( )	115 022		( 115 122 )	( )		x	12 910	( )
	5520	за 20 16 г. <sup>2</sup>	12 187	( - )	405 336		( 404 523 )	( )		x	13 000	( - )

20

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 16 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 15 г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
<b>Всего</b>	<b>5540</b>	<b>1 890</b>		<b>1 060</b>		<b>2 811</b>	
в том числе: <i>расчеты с покупателями</i>		1 890		1 060		2811	
в том числе: <i>авансы выданные</i>		-		-		-	
в том числе:							
и т.д.							

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 17 г. <sup>1</sup>				( )	( )	( )	
	5571	за 20 16 г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )	
в том числе: <i>(вид)</i>		за 20 17 г. <sup>1</sup>				( )	( )	( )	
		за 20 16 г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )	
в том числе: <i>авансы</i>		за 20 17 г. <sup>1</sup>				( )	( )	( )	
		за 20 16 г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 17 г. <sup>1</sup>	16 840	116 151		( 110 393 )	( )		22 598
	5580	за 20 16 г. <sup>2</sup>	18 566	405 413		( 407 139 )	( )		16 840
в том числе: <i>расчеты с покупателями</i>	5561	за 20 17 г. <sup>1</sup>	7 007	80 754		( 72 226 )	( )		15 535
	5581	за 20 16 г. <sup>2</sup>	8 364	260 400		( 261 757 )	( )		7 007
<i>расчеты с поставщиками и подряд.</i>	5562	за 20 17 г. <sup>1</sup>	3 496	3 736		( 7 197 )	( )		35
	5582	за 20 16 г. <sup>2</sup>	3 479	28 819		( 28 802 )	( )		3 496
<i>прочая (расчеты с бюджетом)</i>	5563	за 20 17 г. <sup>1</sup>	6 337	31 661		( 30 970 )	( )		7 028
	5583	за 20 16 г. <sup>2</sup>	6 723	116 194		( 116 580 )	( )		6 337
и т.д.									
<b>Итого</b>	<b>5550</b>	<b>за 20 17 г.<sup>1</sup></b>	<b>16 840</b>	<b>116 151</b>		<b>( 110 393 )</b>	<b>( )</b>	<b>x</b>	<b>22 598</b>
	<b>5570</b>	<b>за 20 16 г.<sup>2</sup></b>	<b>18 566</b>	<b>405 413</b>		<b>( 407 139 )</b>	<b>( )</b>	<b>x</b>	<b>16 840</b>



## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	15 990	14 223
Расходы на оплату труда	5620	47 247	40 435
Отчисления на социальные нужды	5630	14 293	12 225
Амортизация	5640	12 074	10 547
Прочие затраты	5650	40 416	42 785
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>130 020</b>	<b>120 215</b>
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>130 020</b>	<b>120 215</b>

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>		-	- )	( )	
в том числе: (вид оценочного обязательства)				( )	( )	
(вид оценочного обязательства)				( )	( )	
и т.д.						

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>На 31 декабря</u> 20 <u>17</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800			
в том числе: (вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: (вид)				
и т.д.				



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>		За 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе:						
на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	5910			( )	
	20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	5920			( )	
в том числе:						
(наименование цели)					( )	
					( )	
и т.д.						

## Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:  
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;  
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;  
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

**Временный единоличный  
исполнительный орган  
АО "Алмазный Мир"**



Нефедов Д.О.

*Handwritten signature*

**Пояснения  
Акционерного  
Общества «Алмазный Мир»**

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год, составленные в соответствии с Российскими правилами бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

**1. Общие сведения**

АО «Алмазный Мир» является самостоятельным предприятием. Местонахождение: 125493, Москва, ул. Смольная, 12. ИНН 7712106070

Дата государственной регистрации 10 июня 1999 года.

Руководитель – Нефедов Д.О.

Главный бухгалтер – Крахина О.И.

Высший орган управления Обществом - общее собрание акционеров.

Основной вид деятельности - огранка алмазов в бриллианты, сдача в аренду нежилых помещений, технологического и иного оборудования.

Количество выпущенных акций **3 320 323**.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 97 человек.

Аудитор АО «Аудиторская фирма «Уральский союз»

Реестродержатель – АО «РЕЕСТР»

**2. Основные элементы учётной политики.**

Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств:

по основным средствам, введённым в эксплуатацию до 01.01.2002года, амортизация начисляется по единым нормам амортизационных начислений, утверждённых Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990г. № 1072;

амортизация основных средств, введённых в эксплуатацию после 01.01.2002года, начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определённых комиссией по вводу объектов в эксплуатацию в составе основных фондов.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого режима эксплуатации (количества смен), ожидаемой производительности или мощности, естественных условий, влияния агрессивной среды и других факторов, оказывающих влияние на срок использования объекта.

Срок службы приобретаемых объектов ОС, бывших в эксплуатации, определяется обычным способом с учётом состояния, характеристик актива, требований техники безопасности, срока, в течение которого этот актив использовался предыдущим владельцем и иных факторов.

Амортизация не начисляется по:

полностью амортизированным объектам основных средств, не списанным с баланса



Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группа Основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002 г.	с 01.01.2002 г.
Здания	100	100
Машины и оборудование	8-20	5-15
Транспортные средства	9	3-5
Компьютерная техника	8	3
Прочие	8-14	5-7

В составе нематериальных активов Организации учтены товарные знаки.

Учёт материально-производственных запасов производится в сумме фактических затрат на их приобретение.

При списании запасов они оцениваются по себестоимости каждой единицы. Заккрытие управленческих и коммерческих затрат производится на счёт 90 «Продажи».

Резервный капитал Общества создаётся в соответствии с законодательством. Ежегодно 5% от чистой прибыли зачисляются в резервный капитал.

В учетную политику в проверяемом и предшествующем периоде не вносились изменения, оказывающие влияние на оценку статей бухгалтерской отчётности.

### 3. Раскрытие существенных показателей отчётности на 31.12.2017 г. в тыс. руб

Внеоборотные активы	402789
Оборотные активы предприятия	55 705
Запасы	15 980
Дебиторская задолженность	12 911
Денежные средства	26 814
Уставный капитал	332 032
Переоценка внеоборотных активов	11 416
Резервный капитал	4 858
Кредиторская задолженность	22 598

Состав и стоимость объектов незавершенного строительства на начало, и конец года, отражены в таблице:

№ п/п	Состав объектов незавершенного строительства	стоимость (тыс. руб.)	
		на начало года	На конец года
1.	Такелажные работы	-	-
2.	Транспортные средства	-	-
3.	Нематериальные активы	-	-
	<b>ИТОГО</b>	-	-

Состав финансовых вложений: ПАИ и АКЦИИ  
Поступили на баланс 12.10.1999г. от ГУП МЗ «Кристалл»

№ п/п	Наименование	Сумма ( руб. )
1	Российская корпорация «Алмаззолото»	1 000-00
2	АО «Плазма»	5 250-00
3	Международный Акционерный Банк	198 349-22
	<b>Итого остаток</b>	<b>204 599-22</b>

Состав финансовых вложений: предоставленные займы

№ п/п	Наименование	Сумма ( руб. )
1	ООО «ИК «ТРАСТ»	1 877 900-00
	<b>Итого остаток</b>	<b>1 877 900-00</b>

Отложенные налоговые активы (ОНА) на 31.12.17 г. составляют 2 788 тыс. руб.

Содержание	Сумма ОНА	Временная разница, соответствующая сумме актива
Разница в начислении амортизации в бух. и налогов. учете	2 788	13 940
<b>Всего:</b>	<b>2 788</b>	<b>13 940</b>

Уменьшение стоимости отложенных налоговых активов в проверяемом периоде составило 2 тыс. руб.



Отложенные налоговые обязательства (ОНО) на 31.12.17 г. составляют **21 620** тыс. руб.

Содержание	Сумма ОНО	Временная разница, соответствующая сумме обязательства
Разница в начислении амортизации в бух. и налогов. учете	21 620	108 100
<b>Всего</b>	<b>21 620</b>	<b>108 100</b>

Прирост стоимости отложенных налоговых обязательств в проверяемом периоде составил **531** тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составляет **2 623** тыс. рублей, что соответствует прибыли до налогообложения по бухгалтерскому учёту – **13 117** тыс. рублей.

Постоянные налоговые обязательства и активы (ПНО; ПНА) составляют 400 тыс. рублей. Им соответствуют постоянные разницы, которые состоят из:

Содержание записи	Сумма (тыс.рублей)
Материальной помощи	132
Путёвок	326
Благотворительная помощь	50
Убытка от медицинского пункта и общепита	552
Другие расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	1594
<b>Всего постоянных разниц</b>	<b>2 654</b>

ОАО «Алмазный Мир» содержит медпункт, который выполняет обслуживающие функции, когда его наличие обусловлено законодательством (освидетельствование водителей, вредные условия производства)

А также оказывает безвозмездные услуги работникам, не предусмотренные требованиями законодательства и платные услуги на сторону. Прибыль обслуживающего подразделения присоединяется к финансовому результату фирмы по обычной деятельности. Убыток не учитывается для целей налогообложения.

Прибыль ОАО «Алмазный Мир» получена от производственной деятельности и от сдачи в аренду производственного оборудования и нежилых помещений, от реализации прочих активов.

Выручка без НДС за 2017 год – **147 816** тыс. руб.

Прочие доходы без НДС за 2017 год – **7838** тыс. руб.

Прибыль до налогообложения – **13 117** тыс. руб.

Чистая прибыль – **10 094** тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию составляет **3,04** рублей.



О выплате дивидендов за 2016 год:  
согласно протоколу № 2 ГОСА от 20 июня 2017 года 50% или 4 639 003-29 рублей  
направить на выплату дивидендов акционерам ОАО «Алмазный мир».

Список акционеров:

№ п/п	Наименование акционера	Кол-во ценных бумаг
1	Министерство имущественных отношений России	1 738 935
2	АК «АЛРОСА» (ОАО)	1 572 760
3	Муниципальное предприятие ДЕЗ № 8	6 841
4	Вятченков И.В.	950
5	ООО "Диапур"	287
6	Мурзабеков А.Б.	50
7	Шинкарук А.С.	500
	<b>Итого</b>	<b>3 320 323</b>

Акционеры	Кол-во ценных бумаг	Дивиденды, приходящиеся на одну акцию	Начислено дивидендов
1. Министерство имущественных отношений России	1 738 935	1,39715422	2 429 560-37
2. АК «АЛРОСА» (ОАО)	1 572 760	1,39715422	2 197 388-27
3. Муниципальное предприятие ДЕЗ № 8	6 841	1,39715422	9557-93
4. Вятченков И.В.	1500	1,39715422	1 327-30
5. ООО «Диапур»	287	1,39715422	400-98
6. Мурзабеков А.Б.	50	1,39715422	69-86
7. Шинкарук А.С.	500	1,39715422	698-58
<b>Итого:</b>	<b>3 320 323</b>	<b>1,39715422</b>	<b>4 639 003-29</b>

Существенных изменений в отчетности в период после отчетной даты на данный момент не происходило.

Расшифровка доходов и расходов по обычным видам деятельности:

Содержание записи	Доход (без НДС)	Расход	Валовая прибыль
Аренда помещений и оборудования	135 901	18 959	116 942
Услуги вспомогательного производства	3	2	1
Продажа ювелирных изделий	3 348	2369	979

Прочие услуги	8 564	798	7766
<b>Всего:</b>	<b>147 816</b>	<b>22 128</b>	<b>125 688</b>

Выплаты управленческому персоналу за 2016 год произведены в размере:  
**7 838 080** рублей; из них  
заработная плата – **5 661 210** рублей,  
премия – **2 176 870** рублей.

ОАО «Алмазный Мир» производило сделки со следующими взаимосвязанными сторонами:

АК «АПРОСА» (ОАО). Сделки с АК «АПРОСА» (ОАО) утверждаются ежегодно на общем собрании акционеров.

Суммы сделок с АК «АПРОСА» (ОАО).

Расчёты за аренду нежилого помещения с НДС за 2017год – 59 041 тыс. руб.

Расчёты: по ремонту оборудования, въезд на территории, медицинским и прочим услугам с НДС – 515 тыс. руб.

Исправление существенных ошибок прошлых лет в 2017. не производилось по причине их отсутствия.

Временный единоличный  
исполнительный орган  
АО «Алмазный Мир»

Главный бухгалтер

*Уфимин*



Д.О. Нефедов

О.И. Крахина



Генеральный директор АО «Аудитер»  
Ирина «Уральский союз» Разванова М.В.

**ПРОШУРОВАНО И  
ПРОЦУРИВАНО**

