Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	16	(16)	-	-	-	-	-	-	-	16	(16)
	5110	за 2021г.	16	(16)	-	-	-	-	-	-	-	16	(16)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	16	(16)	-	-	-	-	-	-	-	16	(16)
	5111	за 2021г.	16	(16)	-	-	-	-	-	-	-	16	(16)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Логачев Алексей Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	28 375	(24 379)	4 577	-	-	(1 449)	-	-	-	32 952	(25 828)
	5210	за 2021г.	26 264	(23 009)	2 540	(429)	429	(1 799)	-	-	-	28 375	(24 379)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2022г.	175	(130)	-	-	-	(10)	-	-	-	175	(140)
	5211	за 2021г.	126	(126)	49	-	-	(4)	-	-	-	175	(130)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	5 829	(3 452)	-	-	-	(762)	-	-	-	5 829	(4 214)
	5212	за 2021г.	3 958	(2 835)	2 155	(284)	284	(901)	-	-	-	5 829	(3 452)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	15 579	(14 138)	4 577	-	-	(655)	-	-	-	20 156	(14 793)
	5213	за 2021г.	15 346	(13 312)	283	(50)	50	(876)	-	-	-	15 579	(14 138)
Офисное оборудование	5204	за 2022г.	622	(582)	-	-	-	(17)	-	-	-	622	(599)
	5214	за 2021г.	664	(664)	53	(95)	95	(13)	-	-	-	622	(582)
Земельные участки	5205	за 2022г.	22	-	-	-	-	-	-	-	-	22	-
	5215	за 2021г.	22	-	-	-	-	-	-	-	-	22	-
Рабочий скот	5206	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5207	за 2022г.	1 521	(1 521)	-	-	-	-	-	-	-	1 521	(1 521)
	5217	за 2021г.	1 521	(1 521)	-	-	-	-	-	-	-	1 521	(1 521)
Здания	5208	за 2022г.	4 315	(4 244)	-	-	-	(5)	-	-	-	4 315	(4 249)
	5218	за 2021г.	4 315	(4 239)	-	-	-	(5)	-	-	-	4 315	(4 244)
Сооружения	5209	за 2022г.	312	(312)	-	-	-	-	-	-	-	312	(312)
	5219	за 2021г.	312	(312)	-	-	-	-	-	-	-	312	(312)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	177	4 577	(177)	(4 577)	-
	5250	за 2021г.	-	2 717	-	(2 540)	177
в том числе: Станок лазерный сверлильный	5241	за 2022г.	-	3 491	-	(3 491)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Станок ультрозвуковой UPM-350	5242	за 2022г.	-	309	-	(309)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Шлифовальный станок XP-III	5243	за 2022г.	-	777	-	(777)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Принтер А3 МФУ XEROX B1025DNA	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	53	-	(53)	-
Сепаратор магнитный MCJ-120A 380B	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	92	-	(92)	-
Станок ленточнопильный CORMAK BS-260G	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	140	-	(140)	-
Сплит-система NEOLINE-18	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	49	-	(49)	-
Автомобиль ГАЗ NEXT GAZelle NEXT	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	2 155	-	(2 155)	-
Станок шлифовальный Гриндер Мастер 1600 MG 1600A	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	51	-	(51)	-
Ванна гальваническая		за 2022г.	177	-	177	-	-
		за 2021г.	-	177	-	-	177

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	3 590	3 590	3 590
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Логачев Алексей Игоревич**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

20 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	300	(300)	-	-	-	-	-	300	(300)
	5311	за 2021г.	300	(300)	-	-	-	-	-	300	(300)
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	300	(300)	-	-	-	-	-	300	(300)
	5310	за 2021г.	300	(300)	-	-	-	-	-	300	(300)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Логачев Алексей Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	23 779	-	23 779	151 201	(149 580)	-	-	X	25 400	-	25 400
	5420	за 2021г.	19 477	-	19 477	134 853	(130 551)	-	-	X	23 779	-	23 779
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	19 659	-	19 659	38 502	(37 235)	-	-	40 160	20 926	-	20 926
	5421	за 2021г.	15 914	-	15 914	35 185	(31 440)	-	-	33 912	19 659	-	19 659
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	48 117	(48 117)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	42 801	(42 801)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	4 120	-	4 120	64 582	(64 228)	-	-	-	4 474	-	4 474
	5425	за 2021г.	3 563	-	3 563	56 867	(56 310)	-	-	-	4 120	-	4 120
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Логачев Алексей Игоревич**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	3 525	-	3 947	-	(2 351)	(101)	-	-	-	-	5 020	45
	5530	за 2021г.	2 531	(109)	2 744	-	(1 458)	(74)	(109)	-	-	-	3 525	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	2 678	-	107	-	(2 048)	(83)	-	-	-	-	654	45
	5531	за 2021г.	1 351	(109)	2 074	-	(529)	-	(109)	-	-	-	2 678	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	129	-	3 707	-	(77)	(6)	-	-	-	-	3 753	-
	5532	за 2021г.	603	-	109	-	(535)	(48)	-	-	-	-	129	-
Прочая	5513	за 2022г.	718	-	133	-	(226)	(12)	-	-	-	-	613	-
	5533	за 2021г.	577	-	561	-	(394)	(26)	-	-	-	-	718	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	3 525	-	3 947	-	(2 351)	(101)	-	X	-	-	5 020	45
	5520	за 2021г.	2 531	(109)	2 744	-	(1 458)	(74)	(109)	X	-	-	3 525	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	16	16	91	91	262	153
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	16	16	91	91	262	153
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	13 284	11 267	235	(5 180)	-	-	-	-	19 606
	5580	за 2021г.	8 318	7 095	322	(2 451)	-	-	-	-	13 284
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	20	47	-	(1)	-	-	-	-	66
	5581	за 2021г.	22	16	-	(18)	-	-	-	-	20
авансы полученные	5562	за 2022г.	3 533	6 941	-	(2 833)	-	-	-	-	7 641
	5582	за 2021г.	1 660	3 095	-	(1 222)	-	-	-	-	3 533
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	4 418	2 309	11	(1)	-	-	-	-	6 737
	5583	за 2021г.	2 866	1 553	-	(1)	-	-	-	-	4 418
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	1 400	-	224	(1 124)	-	-	-	-	500
	5585	за 2021г.	1 400	-	322	(322)	-	-	-	-	1 400
прочая	5566	за 2022г.	3 913	1 970	-	(1 221)	-	-	-	-	4 662
	5586	за 2021г.	2 370	2 431	-	(888)	-	-	-	-	3 913
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	13 284	11 267	235	(5 180)	-	X	-	-	19 606
	5570	за 2021г.	8 318	7 095	322	(2 451)	-	X	-	-	13 284

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Логачев Алексей Игоревич**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	29 278	25 416
Расходы на оплату труда	5620	49 960	38 735
Отчисления на социальные нужды	5630	10 264	8 233
Амортизация	5640	1 450	1 799
Прочие затраты	5650	9 140	9 285
Итого по элементам	5660	100 092	83 468
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(354)	(557)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	99 738	82 911

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Логачев Алексей Игоревич**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 991	4 482	(3 588)	-	5 885

Руководитель _____ Логачев Алексей Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

8. Прочие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

1. Сведения об Акционерном обществе.

1.1 Полное наименование фирмы: Акционерное общество «Алмазинструмент».

1.2 Сокращенное название: АО «Алмазинструмент».

1.3 Юридический адрес: 216500 Смоленская обл., г. Рославль, ул. Ленина, д.3.

1.4 Помещение по указанному адресу находится в собственности АО «Алмазинструмент».

1.5 Дата государственной регистрации: 19.12.1992, основной государственный регистрационный номер 1026700922643.

1.6 На 31.12.2022 года уставный капитал составляет 9563800 рублей.

1.7 Состав акционеров на 31.12.2022: 0,2 % - юридические лица, 0,8 % - иностранные физлица, 99,0 % - физлица Российской Федерации.

1.8 Уставный капитал Общества сформирован выпуском акций в количестве 95638 шт., номинальной стоимостью 100 рублей за 1 акцию.

1.9 Организация относится к субъектам среднего предпринимательства, ПБУ 18 использует.

1.10 Среднегодовой численности работающих за отчетный период 109 человек.

1.11 Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011. При формировании бухгалтерской отчетности существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности отсутствуют.

2. Основные элементы учетной политики.

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера на основании Закона РФ «О бухгалтерском учете» и других нормативных документов, регулирующих бухгалтерский учет в РФ.

2.1.2 Срок полезного использования по основным средствам определяется согласно п. 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/2020, утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204.

2.1.3 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4 Объекты основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете и в отчетности в составе МПЗ.

2.1.5 Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.6 Организация создает резервы под обесценивание ценных бумаг.

2.1.7 В отчетном году изменения в учетную политику не вносились.

2.1.8 По состоянию на дату подписания настоящих пояснений, Общество не вносило изменения в учетную политику. Общество не планирует изменять методы оценок, вносить какие-либо изменения, связанные с этими аспектами, за исключением таких аспектов, которые потребует такого изменения, как изменения в применимое законодательство РФ.

3. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

3.1 Характеристика деятельности организации за отчетный год.

3.1.1 Основными видами деятельности организации является:
огранка и иная обработка природных и синтетических алмазов, производство изделий технического назначения из драгоценных камней, производство инструмента, сдача внаем собственного нежилого имущества.

3.1.2 Выручка за 2022 год от реализации товаров по основной деятельности составляет 109 166 тыс. руб. (без учета НДС), в том числе:
- выручка от реализации продукции собственного производства 106 395 тыс. руб.
- выручка от сдачи в аренду помещений 2 771 тыс. руб.

3.1.3 Состав управленческих расходов:
- расходы на оплату труда управленческого персонала (включая страховые взносы) 38 118 тыс. руб.
- амортизация основных средств 794 тыс. руб.
- прочие расходы 12 708 тыс. руб.

Всего 51 620 тыс. руб. (строка 2220 Отчета о финансовых результатах).

3.1.4 Состав себестоимости:
- амортизация основных средств 656 тыс. руб.
- заработная плата производственного персонала (включая страховые взносы) 19 676 тыс. руб.
- материальные расходы 23 515 тыс. руб.
- прочие расходы 4 270 тыс. руб.

Всего 48 117 тыс. руб. (строка 2120 Отчета о финансовых результатах).

3.1.5 Внереализационные доходы 1 094 тыс. руб., внереализационные расходы 3 762 тыс. руб., начислен налог на прибыль 2 167 тыс. руб. Чистая прибыль отчетного года составила 4 594 тыс. руб.

3.1.6 Сумма краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на начало отчетного периода составила 3 525 тыс. руб., на конец года 4 975 тыс. руб.

3.1.7 Сумма краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на начало периода составила 13 284 тыс. руб., на конец года 19 606 тыс. руб., сумма долгосрочной кредиторской задолженности на начало и на конец периода нет.

3.1.8 В отчетном году договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, Обществом не заключались и не исполнялись.

Выручка, полученная по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями отсутствует.

Стоимость продукции (товаров), переданной Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствует.

3.1.9 В отчетном году предприятие пользовалось заемными средствами не банковского сектора. На начало отчетного периода сумма заемных средств составила 1400 тыс. руб., на конец отчетного периода составила 500 тыс. руб. Срок погашения 30.09.2023г. Не выплаченных процентов на конец периода нет (проценты выплачиваются помесячно). Заемные средства, полученные от акционера на начало и на конец отчетного периода отсутствуют.

3.1.10 Дивиденды в 2022 году не начислялись и не выплачивались.

3.1.11 Информация в отношении существенных ошибок предшествующих от четных периодов, исправленных в отчетном периоде, отсутствует.

В отчетном году договоры долевого участия в строительстве Обществом не заключались и не исполнялись.

По состоянию на 31.12.2022 необходимость привлечения дополнительных денежных средств у Общества отсутствует.

Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода отсутствуют.

В отчетном году изменения применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом отсутствуют.

3.1.12 Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах.
По состоянию на 31.12.2021 резерв предстоящих отпусков составил – 4 991 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2022 резерв предстоящих отпусков составил – 5 885 тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль составляет 144 тыс. руб..

3.1.13 Стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, составляет 300 тыс. рублей.

Создан резерв под обесценение финансовых вложений на акции АО АКБ «Смоленич» в сумме 300 тыс. руб. В отчетном году резерв не создавался. Сумма резерва, признанного прочим доходом отчетного периода отсутствует.

3.1.14 Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2021 составляет 23 779 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 запасы составляли 25 400 тыс. руб.

Общество приняло решение перейти на применение ФСБУ 5/2019 перспективно. При составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитывались.

Резерв под снижение стоимости материалов не создавался, поскольку их текущая рыночная стоимость не опускалась ниже фактической себестоимости.

Запасы, по которым имущественные права ограничены, у Общества отсутствуют.

Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов, составляют на 31.12.2022 3753 тыс. руб.

3.2 Денежные средства и денежные эквиваленты

	Номер счета	Валюта	Остаток денежных средств (руб.)
КАССА		Рубль	19411,27
СМОЛЕНСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	40702810543170000158	Рубль	265 503,31
СМОЛЕНСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	40702840843170000158	Доллар США	0
СМОЛЕНСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	42102810343170000370	Рубль	10 900 000,00
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	40702810202330000028	Рубль	20 619,76
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	42102810902330001763	Рубль	660 000,00
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	40702156002330001046	Юань	0
Ярославский филиал ПАО«Промсвязьбанк»	40706810202000026658	Рубль	0
Ярославский филиал ПАО«Промсвязьбанк»	40706810302000027845	Рубль	0
Ярославский филиал ПАО«Промсвязьбанк»	40706810502000024842	Рубль	0
Ярославский филиал ПАО«Промсвязьбанк»	40706810702000042174	Рубль	0
Ярославский филиал ПАО«Промсвязьбанк»	40706810902000026657	Рубль	0
Ярославский филиал ПАО«Промсвязьбанк»	40702810602000110676	Рубль	0
Ярославский филиал ПАО«Промсвязьбанк»	40706810302000057446	Рубль	0
Ярославский филиал ПАО«Промсвязьбанк»	40706810602000052413	Рубль	0

Ярославский филиал ПАО«Промсвязьбанк»	40706810702000035592	Рубль	0
Ярославский филиал ПАО«Промсвязьбанк»	40706810702000068129	Рубль	905 488,00
Ярославский филиал ПАО«Промсвязьбанк»	40706810102000068130	Рубль	0
Ярославский филиал ПАО«Промсвязьбанк»	40706810602000073230	Рубль	0
ПАО «Сбербанк»	40706810359000002396	Рубль	0
ИТОГО			12 771 022,34

Денежные потоки представлены в Отчете о движении денежных средств в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности

3.3 Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества и считает, что риски являются минимальными.

Риски хозяйственной деятельности.

Риск изменения процентных ставок.

Риск изменения процентных ставок – это риск изменения дохода Общества или стоимости ее портфелей финансовых инструментов вследствие изменения процентных ставок. Риск изменения процентных ставок возникает в случаях, когда имеющиеся или прогнозируемые активы с определенным сроком погашения больше или меньше по величине имеющихся или прогнозируемых обязательств с аналогичным сроком погашения.

Общество не имеет портфель финансовых инструментов. Риск отсутствует.

Кредитный риск

Кредитный риск — это риск невозврата или просрочки платежа по дебиторской задолженности. Основные причины возникновения риска неплатежа: снижение (утрата) кредитоспособности заемщика; ухудшение деловой репутации заемщика.

Общество консервативно оценивает финансовое состояние дебиторов и банков, при размещении денежных средств. Риск адекватен ситуации в стране.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество может столкнуться со сложностями в привлечении денежных средств для выполнения своих обязательств. Риск ликвидности возникает при несовпадении по срокам погашения активов и обязательств. Совпадение и/или контролируемое несовпадение по срокам погашения и процентным ставкам по активам и обязательствам является основополагающим моментом в управлении компаниями.

Общество поддерживает необходимый уровень ликвидности с целью обеспечения постоянного наличия денежных средств, необходимых для выполнения всех обязательств по мере наступления сроков их погашения.

3.4 Информация о связанных сторонах.

3.4.1 Перечень аффилированных лиц:

Члены Совета директоров.

Гринчишин Владимир Владимирович Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: *62.5*

Гринчишин Игорь Владимирович Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: *8.7*

Логачев Алексей Игоревич Доли участия в уставном капитале эмитента не имеет

Берестнева Наталья Валентиновна Доли участия в уставном капитале эмитента не имеет

Шахурин Виктор Вячеславович Доли участия в уставном капитале эмитента не имеет

3.4.2 Руководитель.

Логачев Алексей Игоревич

3.4.3. Информация об операциях со связанными сторонами:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операций со связанной стороной (договор, иное)	Объем операций (руб.)	Стоимостные показатели по не завершенным операциям (руб.)	Форма расчетов (наличный, безналичный, в натуральном выражении, др.)
1	Председатель совета директоров Гринчишин В.В.	Оплата труда	по трудовому договору ежемесячно	Не выплаченная зарплата на 31.12.2022 450000,00 руб.	безналичный
2	Член совета директоров Гринчишин И.В.	Оплата труда	по трудовому договору ежемесячно	Не выплаченная зарплата на 31.12.2022 144863,63 руб.	безналичный
3	Генеральный директор	Оплата труда	по трудовому дого-	Не выплаченная	безналичный

	Логачев А.И.		. вору ежемесячно	зарплата на 31.12.2022 200236,39 руб.	
4	Генеральный директор Логачев А.И.	Договор займа № 1003/1 от 11.03.2016	23 % по договору займа	500 000,00	безналичный
5	Член совета директоров Шахурин Виктор Вячеславович	-	-	-	-
6	Главный бухгалтер Берестнева Н.В.	Оплата труда	по тудовому договору, по договору аренды ежемесячно	Не выплаченная зарплата на 31.12.2022 103513,00 руб.	безналичный

3.5 Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принималось, т.к. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

3.6 В совместной деятельности Общество не участвует.

3.7 Общество не является учредителем доверительного управления.

3.8 Обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения на отчетную дату у Общества отсутствуют.

Активы, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни и зависящие от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом, отсутствуют.

3.9 События после отчетной даты, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствовали.

3.10 Организация не прекращала виды деятельности, которыми она занималась.

Факторы, оказывающие влияние на возможность продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, отсутствуют.

3.11 Организация по роду своей деятельности осуществляет природоохранные мероприятия, является плательщиком экологических платежей. Сумма экологических платежей составляет 2 тыс. руб.

3.12 Соблюдаются нормативные правовые акты Российской Федерации, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Бухгалтерская отчетность не может быть существенно искажена в результате недобросовестных действий.

Выявление рисков недобросовестных действий проводится регулярно.

За отчетный период не выявлены конкретные риски недобросовестных действий.

Регулярно проверяются остатки по счетам бухгалтерского учета, группы однотипных операций или факты раскрытия информации на предмет искажения в результате недобросовестных действий.

Имело место взаимодействия с работниками в части доведения до сведения работников точки зрения руководства на вопросы деловой практики и норм этики.

Информация о каких-либо фактически совершенных или подозреваемых недобросовестных действиях отсутствует.

Информация о факторах риска недобросовестных действий отсутствует.

Нарушения несоблюдения нашей Организацией требований нормативных правовых актов, которые могут оказывать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, не выявлены.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Операции с иностранной валютой, денежные активы и пассивы Организации, выраженные в иностранной валюте, пересчитаны в рубли по курсу ЦБ РФ на отчетную дату.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях отсутствует.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации отсутствует.

3.13 Сведения, предусмотренные Федеральным законом от 23.11.2009 г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности (ЭС/ЭФ)»

Объем использованных энергетических ресурсов АО «Алмазинструмент» в отчетном году:

Наименование	Количество	Сумма (руб.)
- вода (куб.м.)	5 698	142845
- газ (тыс. куб.м.)	98	610306
- эл.энергия (кВт.ч.)	627 860	4589076
- бензин (л.)	220	8653
- дизтопливо (л.)	10 774	476 122

3.14 Общество соблюдает законодательство о коррупции (Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ), в т. ч. постоянно обеспечивает принятие мер по предупреждению коррупции: не допускает конфликтов интересов, не составляет неофициальную отчетность и не использует поддельные документы и прочее.

Общество не является субъектом закона 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» - в части осуществления видов деятельности и операций с денежными средствами и иным имуществом, подлежащим обязательному контролю.

Иная информация не раскрывается либо в связи ее не существенностью, либо в связи с ее отсутствием.

3.15 Расчет базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию к отчету за 2022 год.

Совокупный финансовый результат за 2022 год составил 4594 тыс. руб.

Количество обыкновенных акций на первое число каждого месяца отчетного года было неизменно и составляет 95638 шт.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций за год составило 95638 шт.

Базовая прибыль на акцию составила:
4 594 000 руб. / 95638 шт. = 48,04 руб./акцию

Т.к. акции общества только обыкновенные, то разводненная прибыль на акцию не начисляется.

Генеральный директор А. И. Логачев

20.03.2023