

**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

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло	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 2023г.	16	(16)	-	-	-	-	-	-	-	16	(16)
	5110	за 2022г.	16	(16)	-	-	-	-	-	-	-	16	(16)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	16	(16)	-	-	-	-	-	-	-	16	(16)
	5111	за 2022г.	16	(16)	-	-	-	-	-	-	-	16	(16)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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
				запраты 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 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
В том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего							
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
В том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



Руководитель Потачев Алексей Игоревич
(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

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 2023г.	-	8 455	-	(8 455)	-
	5250	за 2022г.	177	4 577	(177)	(4 577)	-
в том числе:							
Токарный станок ЧПУ	5241	за 2023г.	-	3 954	-	(3 954)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок оптоволоконный лазерный MetalTec 1530B	5242	за 2023г.	-	2 153	-	(2 153)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Компрессор винтовой IronMas	5243	за 2023г.	-	543	-	(543)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Водоподогревательная установка ВПУ-1,0	5244	за 2023г.	-	255	-	(255)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок токарно-винторезный ZN-51100 DPO RFS	5245	за 2023г.	-	1 550	-	(1 550)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок лазерный сверлильный	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	3 491	-	(3 491)	-
Станок ультразвуковой УРМ-350	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	309	-	(309)	-
Шлифовальный станок ХР-III	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	777	-	(777)	-
Ванна гальваническая	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	177	-	(177)	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:	увеличение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	в том числе:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые 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	5286	-	-	-
(заполн. др.)	5287	22	22	22
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-



Руководитель Игорев ИИИ (подпись) **Игорев Алексей Игоревич**
(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	300	(300)	-	-	-	-	-	-	300	(300)
	5311	за 2022г.	300	(300)	-	-	-	-	-	-	300	(300)
В том числе:												
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:												
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	300	(300)	-	-	-	-	-	-	300	(300)
	5310	за 2022г.	300	(300)	-	-	-	-	-	-	300	(300)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-




Руководитель Погачев Алексей Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателей	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5446	-	-	-

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

20 марта 2024 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					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашенные	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	5 020	45	2 533	-	(4 242)	-	(3)	-	-	-	-	3 308	45	
в том числе:	5530	за 2022г.	3 525	-	3 947	-	(2 351)	-	(101)	-	-	-	-	5 020	45	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	654	45	836	-	(219)	-	-	-	-	-	-	1 271	45	
	5531	за 2022г.	2 678	-	107	-	(2 048)	-	(83)	-	-	-	-	654	45	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	3 753	-	729	-	(3 709)	-	(3)	-	-	-	-	770	-	
	5532	за 2022г.	129	-	3 707	-	(77)	-	(6)	-	-	-	-	3 753	-	
Прочая	5513	за 2023г.	613	-	968	-	(314)	-	-	-	-	-	-	1 267	-	
	5533	за 2022г.	718	-	133	-	(226)	-	(12)	-	-	-	-	613	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	5 020	45	2 533	-	(4 242)	-	(3)	-	-	-	-	3 308	45	
	5520	за 2022г.	3 525	-	3 947	-	(2 351)	-	(101)	-	-	-	-	5 020	45	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	119	119	16	16	91	91
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	119	119	16	16	91	91
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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	19 606	13 408	115	(16 211)	-	-	X	16 918
	5580	за 2022г.	13 284	11 267	235	(5 180)	-	-	-	19 606
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	66	26	-	(52)	-	-	-	40
	5581	за 2022г.	20	47	-	(11)	-	-	-	66
авансы полученные	5562	за 2023г.	7 641	4 733	-	(5 116)	-	-	-	7 258
	5582	за 2022г.	3 533	6 941	-	(2 833)	-	-	-	7 641
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	6 737	8 399	-	(6 616)	-	-	-	8 520
	5583	за 2022г.	4 418	2 309	11	(1)	-	-	-	6 737
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	500	-	115	(115)	-	-	-	500
	5585	за 2022г.	1 400	-	224	(1 124)	-	-	-	500
прочая	5566	за 2023г.	4 662	250	-	(4 312)	-	-	-	600
	5586	за 2022г.	3 913	1 970	-	(1 221)	-	-	-	4 662
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2023г.	19 606	13 408	115	(16 211)	-	-	X	16 918
	5570	за 2022г.	13 284	11 267	235	(5 180)	-	-	X	19 606

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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)

20 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	40 412	29 278
Расходы на оплату труда	5620	72 088	49 960
Отчисления на социальные нужды	5630	14 406	10 264
Амортизация	5640	2 209	1 450
Прочие затраты	5650	15 061	9 140
Итого по элементам	5660	144 176	100 092
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(390)	(354)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	143 786	99 738

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

Руководитель Потаев Алексей Игоревич
(подпись)
(расшифровка подписи)

20 марта 2024г.




7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 885	9 691	(6 215)	-	9 661

Руководитель Потачев Алексей Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.



8. Прочие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 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 31.12.2023 года уставный капитал составляет 9563800 рублей.
 - 1.7 Состав акционеров на 31.12.2023: 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 112 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 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н.
 - 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 потребуют 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 2023 год от реализации товаров по основной деятельности составляет 150 569 тыс. руб. (без учета НДС), в том числе:
 - выручка от реализации продукции собственного производства 146 984 тыс. руб.
 - выручка от сдачи в аренду помещений 3 585 тыс. руб.
 - 3.1.3 Состав управленческих расходов:
 - расходы на оплату труда управленческого персонала (включая страховые взносы) 47 260 тыс. руб.
 - амортизация основных средств 31 тыс. руб.
 - прочие расходы 29 202 тыс. руб.Всего 76 493 тыс. руб. (строка 2220 Отчета о финансовых результатах).
 - 3.1.4 Состав себестоимости:
 - амортизация основных средств 2 178 тыс. руб.
 - заработная плата производственного персонала (включая страховые взносы) 24 828 тыс. руб.
 - материальные расходы 35 897 тыс. руб.
 - прочие расходы 4 390 тыс. руб.Всего 67 293 тыс. руб. (строка 2120 Отчета о финансовых результатах).
 - 3.1.5 Внереализационные доходы 957 тыс. руб., внереализационные расходы 5 372 тыс. руб., начислен налог на прибыль 2 216 тыс. руб. Чистая прибыль отчетного года составил 151 тыс. руб.
 - 3.1.6 Сумма краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на начало отчетного периода составила 4 975 тыс. руб., на конец года 3 263 тыс. руб.
 - 3.1.7 Сумма краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на начало периода составила 19 606 тыс. руб., на конец года 16 918 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 500 тыс. руб., на конец отчетного периода составила 500 тыс. руб. Срок погашения 30.09.2024г. Не выплаченных процентов на конец периода нет (проценты выплачиваются ежемесячно). Заемные средства, полученные от акционера на начало и на конец отчетного периода отсутствуют.

3.1.10 Дивиденды в 2023 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 31.12.2023 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 31.12.2022 резерв предстоящих отпусков составил – 5 885 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 резерв предстоящих отпусков составил – 9 661 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составляет 198 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 31.12.2022 составляет 25 400 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 запасы составляли 31 484 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 31.12.2023 770 тыс. руб.

3.2 Денежные средства и денежные эквиваленты

	Номер счета	Валюта	Остаток денежных средств (руб.)
КАССА		Рубль	788,04
СМОЛЕНСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	40702810543170000158	Рубль	4 882,97
СМОЛЕНСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	40702840843170000158	Доллар США	0
СМОЛЕНСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	42102810743170000501	Рубль	3 700 000,00
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	40702810202330000028	Рубль	36 855,64
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	42102810102330002245	Рубль	100 000,00
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»	40706810302000057446	Рубль	0
Ярославский филиал ПАО«Промсвязьбанк»	40706810602000052413	Рубль	0
Ярославский филиал ПАО«Промсвязьбанк»	40706810702000035592	Рубль	0

Ярославский филиал ПАО«Промсвязьбанк»	40706810702000068129	Рубль	0
Ярославский филиал ПАО«Промсвязьбанк»	40706810102000068130	Рубль	0
Ярославский филиал ПАО«Промсвязьбанк»	40706810602000073230	Рубль	0
Ярославский филиал ПАО«Промсвязьбанк»	40706810002000078822	Рубль	0
Ярославский филиал ПАО«Промсвязьбанк»	40706810602000091335	Рубль	0
Ярославский филиал ПАО«Промсвязьбанк»	40706810902000097262	Рубль	0
ПАО «Сбербанк»	40706810359000002396	Рубль	0
ИТОГО			3 842 526,65

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 31.12.2023 нет	безналичный

2	Член совета директоров Гринчишин И.В.	Оплата труда	по трудовому договору ежемесячно	Не выплаченная зарплата на 31.12.2023 нет.	безналичный
3	Генеральный директор Логачев А.И.	Оплата труда	по трудовому договору ежемесячно	Не выплаченная зарплата на 31.12.2023 нет.	безналичный
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 трудовому договору, по договору аренды ежемесячно	Не выплаченная зарплата на 31.12.2023 нет.	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.)	7 673	212 465
- газ (тыс. куб.м.)	94,8	652 875
- эл.энергия (кВт.ч.)	703 199	5 545 225
- бензин (л.)	310	12 472
- дизтопливо (л.)	12 663	609 169

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 2023 год.

Совокупный финансовый результат за 2023 год составил 179 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:
 $179\ 000\ \text{руб.} / 95638\ \text{шт.} = 1,87\ \text{руб./акцию}$

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

Генеральный директор

20.03.2024



А. И. Логачев