

Письменные пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
ООО «Кристаллдиам» за 2020 год,
включая краткий обзор основных положений учётной политики
(в текстовой и табличной форме, с приложениями).

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Кристаллдиам», именуемое далее Общество, образовано в соответствии с Гражданским кодексом РФ путём преобразования ТОО «Кристаллдиам» в связи с вступлением в силу Закона № 14-ФЗ от 08.02.1998 г. «Об обществах с ограниченной ответственностью» на основании протокола общего собрания участников ТОО «Кристаллдиам» от 26.11.98 г. № 5.

Первое Свидетельство о регистрации юридического лица выдано Министерством финансов РСФСР 23 октября 1991 года, реестровый номер 2022.

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Кристаллдиам».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «Кристаллдиам».

Место нахождения и почтовый адрес Общества: 214020, Российская Федерация, г. Смоленск, ул. Шевченко, д.77-а.

1.2. Общество осуществляет свою деятельность на основании следующих документов:

- Свидетельства о государственной регистрации юридического лица от 07.12.1998 г. № Р-4494.15.2;

- Устава в редакции, утвержденной Решением единственного участника от 16 апреля 2010г.;

- Свидетельства о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, выданного Инспекцией МНС России по Промышленному району г. Смоленска 01 октября 2002 года. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) -1026701429402.

1.3. Общество поставлено на учет в налоговом органе по месту его нахождения. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством Российской Федерации, по месту нахождения на территории Российской Федерации, серия 67 № 0003316 от 15.02.99 г., подтверждает постановку Общества на учет с 01.12.1991 г. по месту нахождения ГНИ по Промышленному району г. Смоленска. Идентификационный номер Общества 6731002565, КПП 673101001.

1.4. В соответствии с Законом № 41-ФЗ от 26.03.1998г. «О драгоценных металлах и драгоценных камнях» Общество стоит на специальном учете как юридическое лицо, осуществляющее операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями. Уведомление о постановке на специальный учет с присвоением учётного номера ЮЛ6700109551 выдано 13.05.2020г. Межрегиональным управлением Федеральной пробирной палаты по Центральному федеральному округу.

1.5. В Устав Общества в 2020 году изменения не вносились.

1.6. Уставный капитал Общества на 31.12.2020 года полностью сформирован и составляет 461 297 861 рубль. Единственный участник Общества – Акционерное общество «Внешнеэкономическое объединение «Алмазювелирэкспорт», образованное 01 апреля 2019 года путём реорганизации в форме преобразования из Федерального государственного унитарного предприятия «Внешнеэкономическое объединение «Алмазювелирэкспорт». В соответствии с ч. 5 ст. 58 ГК РФ и п. 1.2. Устава общества АО «В/О «Алмазювелирэкспорт» является правопреемником ФГУП «В/О «Алмазювелирэкспорт». Реквизиты АО «В/О «Алмазювелирэкспорт»:

- юридический адрес: 119021, г. Москва, Российская Федерация, Зубовский бульвар, дом 25, корпус 1;
- основной государственный регистрационный номер (ОГРН) -1197746226886;
- регистрирующий орган – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве;
- ИНН 7704485379;
- КПП 770401001.

1.7. Руководство Общества:

- генеральный директор Добкин Александр Борисович, являющейся аффилированным лицом Общества, впервые назначен на должность с момента образования Общества. Полномочия продлены Решением единственного участника ООО «Кристаллдиам» от 14.08.2018г. сроком на 5 лет;
- заместитель генерального директора Тантушян Анатолий Марленович назначен на должность с 1.11.2002г. Ему предоставлено право на подписание за руководителя Общества договоров, актов, накладных, счетов-фактур и иных документов на основании доверенности.
- главный бухгалтер Общества Кретович Антонина Владимировна назначена на должность приказом руководителя Общества с 17.12.1998г.

2. Основные положения учётной политики

2.1. Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Показатели бухгалтерской отчётности Общества сформированы, исходя из применения следующих методов оценки активов и обязательств:

2.2.1. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

2.2.2. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и первоначальной стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.2.3. Переоценка основных средств не проводится.

2.2.4. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы, кроме канцелярских и хозяйственных товаров, оценка которых производится по средней себестоимости.

2.2.5. Оценка незавершенного производства производится по прямым затратам.

При этом сумма прямых расходов (за исключением стоимости алмазного сырья, относящегося на расходы прямым счётом) распределяется на остатки незавершенного производства в доле таких остатков в исходном сырье (в каратах), за минусом технологических потерь. Сумма остатков незавершенного производства на конец текущего месяца включается в состав расходов на производство и реализацию следующего месяца.

Оценка остатков готовой продукции на конец текущего месяца производится на основании данных первичных учетных документов о движении и остатках готовой продукции и суммы прямых расходов (за исключением стоимости алмазного сырья, из которого изготовлена продукция), уменьшенных на сумму прямых расходов, распределенных на остатки НЗП. Сумма прямых расходов распределяется на остатки готовой продукции пропорционально доле таких остатков в общем объеме выпущенной за текущий месяц продукции (в каратах).

Сумма прямых расходов на отгруженную, но нереализованную на конец текущего месяца продукцию (за исключением стоимости алмазного сырья, из которого изготовлена продукция) распределяется исходя из доли отгруженной, но нереализованной продукции в общем объеме отгруженной продукции за данный месяц.

2.2.6. Готовая продукция отражается в учете по фактической себестоимости.

2.2.7. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально.

2.2.8. Применяется метод начисления для доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль в соответствии со ст. 271 и 272 НК РФ.

2.2.9. В соответствии с учётной политикой Общество проводило в 2020 году плановые инвентаризации имущества и финансовых обязательств:

- инвентаризация кассы - ежеквартально;
- прочего имущества и финансовых обязательств - по состоянию на 31 декабря 2020 года.

В соответствии с инструкцией «О порядке учёта и хранения драгоценных камней, продукции из них и ведения отчётности при их производстве, использовании и обращении в ООО «Кристаллдиам», утвержденной Приказом №22 от 30.06.2017 года и разработанной на основе инструкции «О порядке учета и хранения драгоценных металлов, драгоценных камней, продукции из них и ведения отчетности при их производстве, использовании и обращении», утвержденной приказом Министерства финансов РФ № 231н от 09 декабря 2016г., ООО «Кристаллдиам» в 2020 году проведена плановая инвентаризация драгоценных камней по состоянию на 1-е января 2021 года во всех местах хранения и непосредственно в производстве с полной зачисткой помещений и средств технологического оснащения (оборудования, станков, приспособлений и т.п.).

2.2.10. В Обществе разработаны и утверждены в составе учётной политики система внутреннего контроля и документооборот.

3. Данные о хозяйственной деятельности

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость) в 2020 составила 123 973 тыс. рублей (эквивалент 1 849 тыс. долларов США), в 2019 году - 827 180 тыс. рублей (эквивалент 12 976 тыс. долларов США).

Выручка от реализации собственной продукции (бриллиантов) в 2020 году составила 58 651 тыс. рублей (47,3 % от общего объёма продаж), из неё 89 % бриллиантов на сумму 52 400 тыс. рублей приобрёл единственный участник Общества АО «В/О» Алмазювелирэкспорт». Покупных товаров (алмазное сырьё) реализовано на 63 714 тыс. рублей (51,4 % в общем объёме выручки). Выполнено услуг по обработке давальческого алмазного сырья на сумму 1 608 тыс. рублей (1,3 % от общего объёма продаж).

Сведения по основным направлениям реализации в натуральных и стоимостных показателях за 2019-2020 гг. приведены в Приложении 1.

В 2020 году получена самая низкая выручка за период с 2011 года. В 2011 году выручка от продаж составила 103 055 тыс. долларов США, что в 55.7 разы больше выручки 2020 года. Снижение объёма продаж в 2020 году объясняется в первую очередь продолжающейся пандемией коронавируса в мире.

Сведения о структуре реализации в долларах США в динамике за период с 2011 по 2020 годы приведены в Приложении 2.

Обзор отрасли и причины падения объёма продаж раскрыты в разделе 9.

3.2. Численность сотрудников Общества за последние 5 лет составила:

Период	Среднесписочная численность, человек	Дата	Списочная численность, человек
2020 год	76	31.12.2020	78
2019 год	78	31.12.2019	79
2018 год	79	31.12.2018	81
2017 год	78	31.12.2017	80
2016 год	80	31.12.2016	79

4. Структура доходов и расходов

4.1. По результатам 2020 года Обществом получен убыток от продаж в сумме 24 827 тыс. рублей (строка 2200 «Отчета о финансовых результатах»).

Прибыли и убытки от основной деятельности представлены в таблице:

№	Вид деятельности	Выручка от реализации (без НДС), тыс. рублей	Уд. вес, %	Себестоимость (включая коммерческие расходы), тыс. рублей	Уд. вес, %	Прибыль (+), Убыток (-), тыс. рублей
	ВСЕГО	123 973	100	148 800	100	- 24 827
1.	Реализация бриллиантов собственных	58 651	47	66 831	45	- 8 180
2.	Реализация покупных товаров	63 714	52	70 864	48	- 7 150
3.	Реализация услуг по обработке драгоценных камней на давальческой основе	1 608	1	11 105	7	- 9 497

4.2. Структура себестоимости продаж, отражённая в строке 2120 "Себестоимость продаж" Отчета о финансовых результатах представлена в таблице:

№	Перечень расходов	Сумма, тыс. рублей	Уд. вес, %
1.	Алмазное сырьё	115 791	78
2.	Затраты, связанные с производством реализованной продукции, выполнением работ, оказанием услуг	16 842	11
3.	Управленческие расходы	16 013	11
	Итого себестоимость продаж	148 646	100

По строке 2120 учтены все затраты, связанные с производством реализованной продукции, выполнением работ, оказанием услуг (кроме коммерческих расходов), включая общехозяйственные расходы. Такой вариант списания управленческих расходов установлен учетной политикой.

В составе себестоимости продаж наибольший удельный вес занимает стоимость алмазного сырья -78%.

Расшифровка коммерческих расходов приведена в Приложении 3.

4.3. За 2020 год Обществом получены следующие прочие доходы, отражённые в Отчете о финансовых результатах, в том числе:

-по строке 2310 «Доходы от участия в других организациях» - дивиденды в сумме 4 649 тыс. рублей, полученные Обществом по акциям ПАО «ГАЗПРОМ» за 2019 год;

-по строке 2320 «Проценты к получению» - проценты в сумме 4 034 тыс. рублей, полученные Обществом при размещении свободных денежных средств в депозитах;

-по строке 2340 «Прочие доходы» - доходы в сумме 44 760 тыс. рублей, в составе которых наибольший удельный вес занимает положительная переоценка ценных бумаг (18 750 тыс. рублей), положительные курсовые разницы (24 690 тыс. рублей) и доходы, полученные при конвертации валюты (584 тыс. рублей).

4.4. Прочие расходы Общества отражаются по следующим строкам Отчёта о финансовых результатах:

- по строке 2330 «Проценты к уплате» показатель за 2020 год отсутствует, так как заёмные средства Общество в отчётном году не привлекало.
- по строке 2350 «Прочие расходы» - расходы в сумме 67 846 тыс. рублей.

На период с 30.03.20 по 31.10.20 деятельность Общества была временно приостановлена в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID -19). Расходы по содержанию персонала за этот период составили 19 849 тыс. рублей (29% от суммы прочих расходов), а именно:

1. С 30.03.20 по 08.05.20 включительно на основании Указов Президента Российской Федерации № 206 от 25.03.2020 г. и № 294 от 28.04.2020 г. в Обществе был установлен режим нерабочих дней. Расходы на оплату нерабочих дней составили 4 743 тыс. рублей;

2. С 12.05.20 по 31.10.20 включительно для работников Общества был объявлен простой по причинам экономического, технологического, технического и организационного характера в связи с сохраняющейся неблагоприятной санитарно-эпидемиологической обстановкой. Расходы, связанные с оплатой сотрудникам за время вынужденного простоя, составили 15 106 тыс. рублей, том числе: выплаты работникам, производимые в соответствии с ТК РФ - 11 787 тыс. рублей и страховые взносы - 3 319 тыс. рублей.

Отрицательные курсовые разницы составили 11 106 тыс. рублей, отрицательная переоценка ценных бумаг - 34 048 тыс. рублей. Амортизация оборудования, не переведённого на консервацию в период простоя в сумме 1 109 тыс. рублей также отражена в строке 2350.

4.5. По результатам 2020 года Обществом получен убыток до налогообложения в сумме 39 230 тыс. рублей (строка 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»).

4.6. Налог на прибыль.

По строке 2410 «Отчета о финансовых результатах» отражена сумма налога на прибыль в размере 8 475 тыс. рублей, определяемая как сумма текущего налога на прибыль (строка 2411) и отложенного налога на прибыль (строка 2412). Так как в отчетном (налоговом) периоде для целей налогообложения Обществом получен убыток, то налоговая база признается равной нулю и текущий налог на прибыль отсутствует. Отложенный налог на прибыль в сумме – 8 475 тысяч рублей определён как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за 2020 год, а именно:

1) увеличены отложенные налоговые активы на 5 350 тыс. рублей, в том числе за счет следующих изменений ОНА («+» - увеличение ОНА; «-» - уменьшение ОНА)*:

убытков для налогообложения 2020 года, переносимых на будущее - 5 145 тыс. рублей «+»;
прямых расходов - 76 тыс. рублей «+»;
амортизации основных производственных средств - 68 тыс. рублей «+»;
расходов по списанию убытка по выбывшему амортизируемому имуществу - 14 тыс. рублей «-»;
оценочного обязательства по отпускам работников – 59 тыс. рублей «+»;
расходов будущих периодов, связанных со страхованием – 16 тыс. рублей «+».

2) уменьшены отложенные налоговые обязательства на 3 125 тыс. рублей, в том числе за счет следующих изменений ОНО («-» - увеличение ОНО; «+» - уменьшение ОНО)*:

отрицательной переоценки ценных бумаг - 3 060 тыс. рублей «+»;
амортизации прочих основных средств - 64 тыс. рублей «+»;
коммерческих расходов - 1 тыс. рублей «+»;

* «+» и «-» показывают влияние изменения ОНА и ОНО на чистую прибыль (убыток).

4.7. Балансовый убыток за 2020 год (строка 2400) составил 30 755 тыс. рублей.

5. Анализ статей баланса

5.1. Внеоборотные активы.

Активы баланса на 31 декабря 2020 года составляют 407 006 тыс. рублей, в том числе внеоборотные активы – 40% (162 453 тыс. рублей), оборотные активы – 60% (244 553 тыс. рублей). В составе внеоборотных активов 45 % занимают долгосрочные финансовые вложения стоимостью 74 442 тыс. рублей – это акции ПАО «ГАЗПРОМ» (350 тысяч штук), отраженные в бухгалтерской отчетности по рыночной стоимости по состоянию на 31.12.2020. Отрицательная переоценка акций за 2020 год составила 15 298 тыс. рублей.

Данные о балансовой стоимости основных средств Общества на 31 декабря 2020 года представлены в таблице:

Основные средства	Балансовая стоимость в тыс. рублей
Здания	26 611
Сооружения	965
Земельный участок	385
Машины и оборудование	2 077
Производственный и хозяйственный инвентарь	0
Транспортные средства	1 695
ВСЕГО	31 733

Износ основных средств по состоянию на 31.12.2020 года составил 73%, в том числе по группе «Машины и оборудование» - 96%.

В строке 1180 бухгалтерского баланса отражены отложенные налоговые активы в сумме 56 278 тыс. рублей, из них налоговый актив на сумму убытка для налогообложения переносимого на будущее в сумме 55 182 тыс. рублей.

5.2. Оборотные активы.

Запасы Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составили 48 441 тыс. рублей, из них балансовая стоимость сырья и материалов (строка 12101 баланса) равна 12 821 тыс. рублей, в том числе 12 104 тыс. рублей - драгоценные камни (алмазы необработанные; отходы, образовавшиеся при обработке; эталоны.)

Запасы готовой продукции (бриллиантов) оценены по фактической производственной себестоимости и составляют 1 039 тыс. рублей (строка 12104 баланса).

Строка 12106 «Полуфабрикаты собственного производства» отражает стоимость алмазного сырья, находящегося в производстве на различных стадиях технологического процесса. Затраты на остаток полуфабрикатов собственного производства отражены в строке 12105 "Основное производство".

Пояснения к строкам бухгалтерского баланса:

Строка баланса	На дату:		
	31.12. 2018	31.12. 2019	31.12. 2020
12103 "Готовая продукция"	62 309	15 676	1 039
в т.ч.			
<i>стоимость собственного алмазного сырья, израсходованного на производство бриллиантов</i>	51 713	13 184	874

затраты на обработку	10 596	2 492	165
12105 "Основное производство"	8 978	6 326	20 326
в т.ч.			
затраты на остаток полуфабрикатов собственного производства (из собственного и давальческого сырья)	8 978	6 326	6 215
затраты на остаток готовой продукции из давальческого сырья	0	0	14 111

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 составляет 3 961 тыс. рублей, из неё 3 615 тыс. рублей - расчёты по налогам и сборам, в том числе 3 018 тыс. рублей - задолженность бюджета по НДС, предъявленного к возмещению.

Вся задолженность текущая, реальная к взысканию.

Показатель строки 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 1 116 тыс. рублей отражает расходы, учитываемые с применением счёта 97 «Расходы будущих периодов», подлежащие списанию в 2021 году, а именно:

- страховая премия в сумме 1060 тыс. рублей по договору добровольного медицинского страхования сотрудников, заключённому в 2020 году со сроком действия договора более одного отчётного года;

- страховые премии в сумме 46 тыс. рублей по договорам страхования имущества и жизни;

- подписка на 2021 год на электронную версию периодического издания в сумме 10 тыс. рублей.

5.3. Долгосрочные и краткосрочные обязательства.

По строке 1420 бухгалтерского баланса отражены отложенные налоговые обязательства в сумме 16 001 тыс. рублей, в том числе образовавшиеся в связи с переоценкой акций – 14 455 тыс. рублей.

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2020 составляет 23 156 тыс. рублей, из неё 19 719 тыс. рублей – авансы, полученные от покупателей по договорам поставки бриллиантов.

Вся кредиторская задолженность текущая, просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

По строке 1540 бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства и резервы в сумме 2 634 тыс. рублей, в том числе оценочное обязательство на оплату отпусков в сумме 2 584 тыс. рублей и резерв финансовых средств для локализации и ликвидации последствий аварий в сумме 50 тыс. рублей.

5.4. Капитал и резервы.

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражен добавочный капитал, образовавшийся в прошлых отчётных периодах за счёт переоценки основных средств.

Чистые активы Общества по окончании 2020 года меньше его уставного капитала и за последние три финансовых года составляли:

по состоянию на 31.12.2018 года – 392 544 тыс. рублей;

по состоянию на 31.12.2019 года – 395 970 тыс. рублей;

по состоянию на 31.12.2020 года – 365 215 тыс. рублей;

5.5. Нераспределенная прибыль.

В строке 1370 непокрытый убыток на 31.12.2020 года в сумме 96 176 тыс. рублей отражён «свёрнуто».

Значение показателя строки 1370 на конец 2020 года сформировано из непокрытого убытка в сумме 99 601 тыс. рублей и нераспределённой прибыли в сумме 3 425 тыс. рублей, так как на дату подписания отчёта единственным участником Общества не принято решение о распределении чистой прибыли, полученной Обществом в 2019 году.

Пояснения к строке 1370 «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса даны в Приложении 4.

6. Пояснения к отчёту о движении денежных средств

6.1. Остаток денежных средств на начало и конец отчётного периода (строки 4450 и 4500 «Отчета о движении денежных средств») включает все денежные средства и денежные эквиваленты (включая депозиты), отраженные в балансе по строке 1250.

Суммы, полученные от покупателей (заказчиков), а также уплаченные продавцам (подрядчикам) и т.д., указаны в отчете без учета налога на добавленную стоимость, сумма налога отражена «свернуто» по строке 4116.

В строке 4117 отражена прибыль в сумме 584 тыс. рублей, образовавшаяся в результате отклонения курса конвертации иностранной валюты от курса ЦБ РФ, установленного на дату операции.

Показатель строки 4490 «Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю» в сумме 13 584 тыс. рублей – положительная курсовая разница, образовавшаяся в течение 2020 года по счетам учёта денежных средств и денежных эквивалентов.

7. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами общества являются:

Наименование связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия лица в уставном капитале общества, %
АО «В/О «Алмазювелирэкспорт»	Участник общества	100

В 2020 г со связанными сторонами производились операции по договорам поставки бриллиантов и договорам подряда на обработку давальческого алмазного сырья. Обороты по договорам представлены в таблице:

Дата и номер договора	Обороты за период с 01.01.20 по 31.12.20	
	Д-т	К-т
Договор поставки бриллиантов № 78-12/2019 от 10.12.19	62 880 000,00	104 868 000,00
Договор подряда № 46-11/2020 от 02.11.20	494 269,13	487 195,54
Договор подряда № 73-12/2019 от 04.12.19	249 021,01	249 021,01
Договор подряда № 91-12/2019 от 20.12.19	419 335,86	419 335,86
ИТОГО:	64 042 626,00	106 023 552,41

	Сальдо на 31.12.2020	
Дата и номер договора	Задолженность АО «В/О «Алмазювелирэкспорт» перед ООО «Кристаллдиам» (Д-т)	Задолженность ООО «Кристаллдиам» перед АО «В/О «Алмазювелирэкспорт» (К-т)
Договор поставки бриллиантов № 78-12/2019 от 10.12.19	0	0
Договор подряда № 46-11/2020 от 02.11.20	7 073,59	0
Договор подряда № 73-12/2019 от 04.12.19	0	0
Договор подряда № 91-12/2019 от 20.12.19	0	0
ИТОГО:	7 073,59	0

В разделе 8 в табличной форме представлены данные по наличию и движению основных средств, финансовых вложений, запасов, дебиторской и кредиторской задолженности, затрат, забалансовых счетов.

9. Риски и перспективы деятельности

Пандемия вызвала беспрецедентный шок для всей цепочки создания добавленной стоимости алмазов и бриллиантов в 2020 году.

В последние годы алмазно-бриллиантовая отрасль и без того находилась в неустойчивом положении, пытаясь всеми силами восстановить равновесие, вызванное нарушением несоответствия спроса и предложения.

Спрос на бриллианты со стороны конечных потребителей в последние годы был несколько нестабильным, но по большей части оставался относительно устойчивым. Однако со стороны предложения наблюдалась тенденция к увеличению добычи, спровоцированная избыточными мощностями индийской гранильной промышленности, а также спекулятивными операциями с алмазами и неконтролируемой накачкой индийской гранильной отрасли необеспеченными финансовыми ресурсами. Цены на алмазное сырье достигли исторического максимума.

Избыточные объемы алмазов как у алмазодобывающих предприятий, так и у производителей бриллиантов ограничивали прибыльность для многих участников отрасли. В последние четыре года маржинальная доходность от огранки алмазов в бриллианты оставалась крайне низкой, а в 2020 году из-за ограничений, вызванных пандемией, отрицательной.

При этом в отрасли наметились и положительные для ее существования и развития тенденции.

Сложные экономические условия, в которых оказались производители бриллиантов, вынудили многих перейти к менее зависимым от кредита и более эффективным бизнес-моделям или полностью покинуть отрасль.

Пандемия ускорила сдвиг в сторону снижения добычи на рудниках и перехода к более консервативному ведению бизнеса в производстве бриллиантов. Многие рудники в самых известных алмазодобывающих юрисдикциях мира приостановили производство в 2020 году из-за санкционированного правительством режима самоизоляции, а также из-за последующего воздействия рынка на условия ведения бизнеса. Глобальный объем добычи природных

алмазов, согласно прогнозам, сократится на 20% в годовом выражении до самого низкого объема производства с 1990-х годов.

Для достижения положительных финансовых результатов менеджмент Общество прилагает усилия по поиску и осуществлению новых направлений деятельности, методов увеличения выручки по действующим направлениям, на регулярной основе производится снижение (оптимизация) операционных расходов.

Однако, дальнейшее снижение затрат может привести к оттоку квалифицированных специалистов. Около 70% в затратах (без стоимости израсходованного на производство бриллиантов алмазного сырья) Общества занимают расходы, связанные с оплатой труда. Среднемесячные расходы на оплату труда одного рабочего и специалиста основного производства составляют 42-50 тыс. рублей (550-650 долл. США).

Зарплата квалифицированных огранщиков и специалистов, выпускающих схожую по качеству продукцию, у основных конкурентов составляет: Китай – 6900 юаней (990 долл. США), Индия – от 20 до 35 тыс. рупий (270-500 долл. США).

При этом производительность труда в Обществе, за счет квалификации персонала и оптимальной работы подготовительных технологических операций, в 1,5 раза выше, чем у индийских коллег.

Помимо изменения факторов внешней среды: восстановления спроса на бриллианты, сбалансированного предложения алмазного сырья его производителями, отмены ограничений, вызванных пандемией коронавируса и т. д., для обеспечения безубыточности основной деятельности Общества необходимо восстановление объемов производства в стоимостном выражении за счет изменения ассортимента используемого в обработке алмазного сырья.

Сильной стороной Общества традиционно являлась обработка средних и крупных категорий алмазного сырья. Специализация производства, высокий уровень квалификации персонала, использование высокотехнологичного оборудования позволяло Производству с высокой эффективностью обрабатывать весь спектр ювелирного алмазного сырья, включая крупное и особо крупное массой свыше 10,8 карата.

Отсутствие необходимого для загрузки производства экономически целесообразного алмазного сырья привело к значительному сокращению объемов производства и реализации в последние годы.

В 2017-2019 годах и первом квартале 2020 года Общество вынуждено было перейти на обработку мелкогабаритного сырья (-12+11, 2gr, 3gr) в целях минимизации убытков от обработки драгоценных камней.

Постепенный и последовательный переход на обработку высококачественного среднего и крупного алмазного сырья позволит восстановить рентабельность, увеличить производительность труда и обеспечить конкурентную стоимость обработки алмазного сырья.

Заккрытие подавляющего большинства ограночных фабрик РФ дает возможность Обществу увеличить доход от обработки давальческого сырья (алмазов).

Несмотря на ограниченное использование российской ювелирной промышленностью высококачественных природных бриллиантов средних размеров и от 1,00 карата и выше, Обществу удалось набрать портфель заказов по оказанию консультативных услуг по подбору и дальнейшей огранке давальческого алмазного сырья на 2021 год.

Для получения дополнительного дохода Общество планирует принимать участие в торгах на открытых аукционах по реализации на внутреннем рынке природных алмазов в необработанном виде (за исключением алмазов массой 10,80 карата и более) из Госфонда России с целью продажи этого сырья на экспорт. Большая часть ассортимента реализуемых из Госфонда алмазов не предполагает их использование для огранки в бриллианты на территории РФ.

План развития Общества на предстоящие периоды, представленный в составе разрабатываемых Стратегии развития и Долгосрочной Программе развития АО «В/О «Алмазювелирэкспорт» на период 2020-2027 гг., предусматривает полномасштабное восстановление производства к 2022 году и дальнейший ежегодный рост объемов производства и реализации на 15 %.

10. Прочая информация

10.1. События после отчётной даты, условные факты хозяйственной деятельности, а также прекращённые операции отсутствуют.

10.2. Государственная помощь в 2020 году Обществу не предоставлялась.

По видам осуществляемой деятельности Общество не относится к организациям наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции, перечень которых определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 2 апреля 2020 г. N 409 "О мерах по обеспечению устойчивого развития экономики".

10.3. Крупные сделки и сделки с заинтересованностью осуществлялись с единственным участником Общества АО «В/О «Алмазювелирэкспорт» в соответствии с Федеральным законом от 8 февраля 1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

10.4. Незавершённых споров, судебных разбирательств ООО «Кристаллдиам» на 31.12.2020 года не имеет.

10.5. На ООО «Кристаллдиам» по состоянию на 31 декабря 2020 года используется преимущественно отечественное программное обеспечение:

«1С:Предприятие» (ООО "1С").

«1С:Склад» (ООО "1С").

«1С-КАМИН:Зарплата» (ООО "1С-Камин").

«Оценка и сбыт бриллиантов» (ООО «НПП «Энергия»).

Модуль «Оценка по GIA с возможностью обновления преискуранта через Интернет» (ООО «НПП «Энергия»).

«Склад алмазного сырья» (ООО «НПП «Энергия»).

«Участок ограночного производства» (ООО «НПП «Энергия»).

«Сбербанк Бизнес Онлайн» (ПАО «Сбербанк»).

«ВТБ Бизнес Онлайн» (Банк ВТБ (ПАО)).

Госзакупки по 223-ФЗ и 44-ФЗ проводятся в Единой информационной системе в сфере закупок портале zakupki.gov.ru и на отечественных торговых электронных площадках «РТС» и «Росэлторг».

Единая система идентификации и аутентификации - интернет-портал государственных услуг (esia.gosuslugi.ru).

Криптопровайдер «КриптоПро CSP» (ООО «КРИПТО-ПРО»).

Антивирус Kaspersky Endpoint Security Cloud (АО «Лаборатория Касперского»).

Электронный документооборот через «Контур Экстерн» (компания СКБ «Контур»).

Система защиты и шифрования: криптопровайдер «КриптоПро CSP» (ООО «КРИПТО-ПРО»).

Домен kristalldiam.ru с парковочной страницей и электронная почта ООО «Кристаллдиам» находятся на REG.RU (ООО «Регистратор доменных имен РЕГ.РУ»).

Браузер «Спутник».

Поисковая система «Яндекс».

На лазерных разметочных комплексах компании «Sarin» (Израиль) используется программное обеспечение её собственной разработки. Перевод этих комплексов на отечественное программное обеспечение невозможен.

На всех серверах и рабочих станциях используются операционные системы корпорации Microsoft. Сотрудники в офисе используют программное обеспечение из пакета Microsoft Office (Outlook, Word, Excel, Access).

10.6. Общество осуществляет операции с денежными средствами или иным имуществом, которые подлежат обязательному контролю в соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма". За 2020 год совершено 14 операций купли

– продажи драгоценных камней на сумму 373 302 412 рублей, сообщения о которых представлены в Федеральную службу по финансовому мониторингу.

10.7. Годовое собрание по утверждению годового отчёта ООО «Кристаллдиам» за 2019 год, включающему бухгалтерский баланс и отчёт о финансовых результатах, единственным участником Акционерным обществом «В/О «Алмазювелирэкспорт» не проводилось. Решение по распределению прибыли, полученной по результатам 2019 года, на дату подписания годового отчёта ООО «Кристаллдиам» за 2020 год не принято.

8.1 Основные средства

8.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Переоценка	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2020 г.	121994	84374	124	4666	4666	6011	-	117452	85719
	5210	3а 2019 г.	120703	79035	2655	1364	1364	6700	-	121994	84374
в том числе:											
	5201	3а 2020 г.	45423	17332	-	108	108	1479	-	45315	18703
здания	5211	3а 2019 г.	45423	15852	-	-	-	1480	-	45423	17332
	5202	3а 2020 г.	12143	10809	-	12	12	368	-	12131	11165
сооружения	5212	3а 2019 г.	12143	10053	-	-	-	756	-	12143	10809
	5203	3а 2020 г.	57040	51654	124	2107	2107	3435	-	55057	52982
машины и оборудование	5213	3а 2019 г.	57042	47983	47	49	49	3717	-	57040	51654
	5204	3а 2020 г.	6397	3974	-	2439	2439	728	-	3958	2263
транспортные средства	5214	3а 2019 г.	5104	4545	2608	1315	1315	744	-	6397	3974
	5205	3а 2020 г.	606	605	-	-	-	1	-	606	606
производственный и хозяйственный инвентарь	5215	3а 2019 г.	606	602	-	-	-	3	-	606	605
	5206	3а 2020 г.	385	-	-	-	-	-	-	385	-
земельный участок	5216	3а 2019 г.	385	-	-	-	-	-	-	385	-
	5220	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

8.1.2 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	3а 2020 г.	-	-	-	-	-
	5250	3а 2019 г.	-	-	-	-	-

8.1.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	3а 2020 г.	3а 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
машины и оборудование	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

8.1.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	-	-	-
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	-	-	-

8.2 Финансовые вложения
8.2.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	3а 2020 г.	2166	87574	-	-	-	-	-	2166	72276
	5311	3а 2019 г.	2166	51559	-	-	-	-	-	2166	87574
в том числе: ценные бумаги других организаций	5302	3а 2020 г.	2166	87574	-	-	-	-	-	2166	72276
	5312	3а 2019 г.	2166	51559	-	-	-	-	-	2166	87574
	5305	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	3а 2019 г.	63650	-	223300	286950	-	-	-	-	-
в том числе: банковские депозиты	5306	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	3а 2019 г.	63650	-	223300	286950	-	-	-	-	-
	5300	3а 2020 г.	2166	87574	-	-	-	-	-	2166	72276
Финансовых вложений - итого	5310	3а 2019 г.	65816	51559	223300	286950	-	-	2166	87574	

8.2.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

8.3 Запасы
8.3.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		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	3а 2020 г.	133468	-	64968	148838	-	-	X
в том числе:	5420	3а 2019 г.	160154	-	835087	861775	-	-	X
сырьё алмазное	5401	3а 2020 г.	68551	-	18771	-	-	-	(82476)
	5421	3а 2019 г.	29442	-	753091	-	-	-	(713982)
алмазное сырьё непригодное для изготовления бриллиантов, отходы алмазного сырья и прочие драгоценные камни	5402	3а 2020 г.	7140	-	-	-	-	-	120
	5422	3а 2019 г.	6383	-	-	-	-	-	757
затраты в незавершенном производстве	5403	3а 2020 г.	6326	-	44527	24224	-	-	(6303)
	5423	3а 2019 г.	8978	-	79552	31203	-	-	(51001)
материалы и др. аналогичные ценности	5404	3а 2020 г.	495	-	1459	15	-	-	(1224)
	5424	3а 2019 г.	739	-	1517	3	-	-	(1758)
полуфабрикаты собственного производства	5405	3а 2020 г.	29956	-	-	-	-	-	(15738)
	5425	3а 2019 г.	52258	-	758	-	-	-	(23060)
готовая продукция	5406	3а 2020 г.	15676	-	-	8631	-	-	(6006)
	5426	3а 2019 г.	62309	-	-	60972	-	-	14339
расходы будущих периодов	5407	3а 2020 г.	33	-	35	-	-	-	(43)
	5427	3а 2019 г.	34	-	45	-	-	-	46
расходы на продажу	5408	3а 2020 г.	12	-	149	153	-	-	-
	5428	3а 2019 г.	7	-	101	96	-	-	-
покупные товары	5409	3а 2020 г.	4	-	27	68275	-	-	68248
	5429	3а 2019 г.	4	-	23	479336	-	-	479313
товары отгруженные	5410	3а 2020 г.	-	-	-	47540	-	-	(47540)
	5430	3а 2019 г.	-	-	-	290165	-	-	290165
материалы, переданные в переработку другим организациям	5411	3а 2020 г.	5273	-	-	-	-	-	(5273)
	5431	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	5273

8.3.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

8.3.3 Наличие и движение запасов принятых в обработку

Наименование материальных ценностей, принятых в обработку	Наименование контрагента	Код	Период	На начало года	Поступление	Выбытие	На конец периода
Давальческое алмазное сырьё	ВСЕГО		3а 2020 г.	56 357	52 296	21 724	86 929
			3а 2019 г.		56 357		56 357
	АО "В/О "Алмазювелирэкспорт"		3а 2020 г.	56 357	46 658	17 708	85 307
	АО "В/О "Алмазювелирэкспорт"		3а 2019 г.		56 357	0	56 357
	ООО "Флориан"		за 2020 г.	0	5 638	4 016	1 622
	ООО "Флориан"		3а 2019 г.	0	0	0	0

8.4 Дебиторская и кредиторская задолженность
8.4.1 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				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	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2020 г.	55365	-	294558	-	345962	-	-	-	3961
	5530	3а 2019 г.	50788	-	571752	-	567175	-	-	-	55365
в том числе:											
авансы, уплаченные поставщикам	5511	3а 2020 г.	99	-	1349	-	1349	-	-	-	99
	5531	3а 2019 г.	48	-	1851	-	1800	-	-	-	99
расчеты с покупателями	5512	3а 2020 г.	41988	-	247241	-	289229	-	-	-	-
	5532	3а 2019 г.	-	-	405753	-	363765	-	-	-	41988
расчеты с подотчетными лицами	5513	3а 2020 г.	11	-	642	-	646	-	-	-	7
	5533	3а 2019 г.	69	-	887	-	945	-	-	-	11
расчеты по налогам и сборам	5514	3а 2020 г.	12668	-	36570	-	45623	-	-	-	3615
	5534	3а 2019 г.	50472	-	160146	-	197950	-	-	-	12668
расчеты по социальному страхованию	5515	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	3а 2019 г.	46	-	-	-	46	-	-	-	-
расчеты с прочими дебиторами	5516	3а 2020 г.	599	-	8756	-	9115	-	-	-	240
	5536	3а 2019 г.	153	-	3115	-	2669	-	-	-	599
расчеты с персоналом по прочим операциям	5517	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	3а 2020 г.	55365	-	294558	-	345962	-	-	-	3961
	5520	3а 2019 г.	50788	-	571752	-	567175	-	-	-	55365

8.4.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На		На		На	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

8.4.3 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)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долгосрочно задолженности	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2020 г.	3427	110275	-	90546	-	-	23156
	5580	3а 2019 г.	44387	966247	-	1007207	-	-	3427
в том числе:									
расчеты с поставщиками	5561	3а 2020 г.	63	28302	-	28307	-	-	58
	5581	3а 2019 г.	58	851795	-	851790	-	-	63
авансы полученные от покупателей	5562	3а 2020 г.	-	19719	-	-	-	-	19719
	5582	3а 2019 г.	41102	-	-	41102	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	5563	3а 2020 г.	681	5824	-	5894	-	-	611
	5583	3а 2019 г.	717	43708	-	43744	-	-	681
расчеты по страховым взносам	5564	3а 2020 г.	1026	11502	-	11545	-	-	983
	5584	3а 2019 г.	966	14464	-	14404	-	-	1026
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	3а 2020 г.	1587	40455	-	40562	-	-	1480
	5585	3а 2019 г.	1496	51896	-	51805	-	-	1587
расчеты с прочими кредиторами	5566	3а 2020 г.	70	4473	-	4238	-	-	305
	5586	3а 2019 г.	48	4384	-	4362	-	-	70
Итого	5550	3а 2020 г.	3427	110275	-	90546	-	X	23156
	5570	3а 2019 г.	44387	966247	-	1007207	-	X	3427

8.4.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-

8.5 Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2020 г.	3а 2019 г.
Материальные затраты	5610	93335	714166
Расходы на оплату труда	5620	23617	50031
Отчисления на социальные нужды	5630	7022	14510
Амортизация	5640	4897	6696
Прочие затраты	5650	3550	4765
Итого по элементам	5660	132419	790168
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	16379	71581
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	148800	861749

8.6 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2459	4510	4335	-	2634
в том числе:						
на оплату отпусков работникам и страховым взносам	5701	2409	4510	4335	-	2584
резерв на покрытие расходов в случае аварий	5702	50	-	-	-	50

Приложение 1

к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2020 год

Сведения об основных направлениях реализации ООО "Кристаллдиам" за 2019 - 2020 гг.
в натуральных и стоимостных показателях

	Вид реализации	Номенклатура	Направления реализации	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) *						Отношение 2020 года к 2019 году, %	
				2020 год			2019 год			по долларам США	по тыс. рублей
				Масса, карат	доллары США	тыс. рублей	уд. вес, %	Масса, карат	доллары США	тыс. рублей	уд. вес, %
			ВСЕГО	1 728,65	1 848 622	123 973	100,0	128 224,27	12 975 725	827 180	100,0
			в том числе:								
1	Реализация собственной продукции			848,16	796 736	58 651	47,3	4 652,78	5 462 475	347 347	42,0
1.1.	Оптовая продажа собственной продукции		АО "В/О "Алмазювелирэкспорт"	770,89	709 330	52 400	42,3	4 529,37	5 318 305	338 127	40,9
1.2.	Оптовая продажа собственной продукции		Экспорт	76,61	86 760	6 201	5,0	121,93	143 100	9 151	1,1
1.3.	Оптовая продажа собственной продукции	Бриллианты	Внутренний рынок	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00
1.4.	Розничная продажа собственной продукции		Внутренний рынок (сертифицированные бриллианты)	0,66	646	50	0,04	1,48	1 070	69	0,01
2	Реализация покупных товаров			580,55	1 030 400	63 714	51,4	123 571,49	7 513 250	479 833	58,0
2.1.	Оптовая продажа покупных товаров	Алмазное сырьё	Экспорт	580,55	1 030 400	63 714	51,4	123 571,49	7 513 250	479 833	58,0
3	Выполнение услуг			299,94	21 486	1 608	1,3	0,00	0	0	0,0
3.1.	Выполнение услуг	Переработка давальческого сырья	Внутренний рынок	299,94	21 486	1 608	1,3	0,00	0	0	0,0

* По фактическому курсу на дату реализации

Приложение 2

к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчёту о
финансовых результатах за 2020 год

Структура реализации ООО "Кристаллидам" за период с 2011 по 2020 годы.

№	Вид реализации	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в долларах США									
		Период, год									
		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	ВСЕГО	103 054 841	46 923 807	19 657 191	18 925 419	6 307 319	2 143 953	9 522 661	15 783 089	12 975 725	1 848 622
1	Реализация произведенных бриллиантов	82 326 872	44 607 001	17 260 140	13 828 114	3 747 404	783 811	4 577 838	5 075 150	5 462 475	796 736
2	Реализация приобретенных алмазов и бриллиантов	20 727 830	2 316 250	2 396 985	5 083 295	2 453 012	1 277 321	4 944 823	10 707 650	7 513 250	1 030 400
3	Выполнение услуг, в т.ч. по обработке давальческого сырья	139	556	66	14 010	106 903	82 821	0	289	0	21 486

Приложение 3

к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2020 год

Расшифровка строки 2210 "Коммерческие расходы" Отчета о прибылях и убытках ООО "Кристаллдиам" за 2020 год

№ п/п	Вид реализации	Номенклатура	Направления реализации	Сумма расходов		в том числе :						сертификация бриллиантов																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
				\$ *	тыс. рублей	услуги брокера		транспортировка (доставка)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													

Справочно:

* По фактическому курсу на дату расходов

Приложение 4

к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчёту о
финансовых результатах за 2020 год

Пояснения к строке 1370 "Нераспределенная прибыль (-непокрытый убыток)" Бухгалтерского баланса ООО "Кристаллиум"
за 2020 г.

№	Показатели	Основание	Сумма в рублях
1.	Непокрытый убыток на 31.12.2019 года	Бухгалтерский баланс на 31.12.19	-65 529 173
	в том числе:		
	непокрытый убыток		-68 954 720
	нераспределённая прибыль по итогам 2019 года		3 425 547
2	Погашение убытка отчетного года за счёт сумм добавочного капитала, образовавшегося в прошлых периодах при переоценке основных средств, списанных в 2020 году	Акт на списание основных средств	108 152
3	Убыток за 2020 год	Отчет о финансовых результатах	-30 754 903
4	Непокрытый убыток на 31.12.2020 года	Бухгалтерский баланс на 31.12.20	-96 175 924
	в том числе:		
	непокрытый убыток		-99 601 471
	нераспределённая прибыль по итогам 2019 года		3 425 547

Руководитель

25 февраля 2021 года

Добкин Александр Борисович

