



АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

Аудит Анлимитед

Тел.: 8 (499) 938-84-00, 8 (903)

203-14-71

www.auditunlimited.ru; e-mail: info@auditunlimited.ru

№ 12/04730

от «21» февраля 2022г.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности
Акционерного общества «Алмазный мир»
за 2021 год**

Москва – 2022 год

Акционерам Акционерного общества «Алмазный мир» [АО «Алмазный Мир»]

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Алмазный Мир» (далее по тексту – Общество, ОГРН 1027739133344, адрес 125493, г. Москва, ул. Смольная, д. 12, офис 91, этаж 1), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2021 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2021 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Основные средства

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи со значительной долей основных средств в общей сумме активов Общества. Основные средства Общества представляют собой, главным образом, объекты недвижимости.

Нами были проведены процедуры по анализу и тестированию стоимости основных средств и амортизации. Нами была проведена оценка корректности и достаточности раскрытий информации в отношении стоимости и амортизации основных средств, включая информацию об применяемых принципах, подходах и допущениях.

Информация по данному вопросу раскрыта в п. 3.2. Основные средства Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Материальные ценности - пункт 2 пояснений

Мы обратили внимание на данную область, так как ввиду характера деятельности Общества присущ риск в связи с оценкой резерва под снижение стоимости материальных ценностей, в частности, из-за ее субъективного характера, связанного с оценкой вероятности и сроков дальнейшего использования материальных ценностей.

Мы протестировали анализ снижения стоимости материальных активов, проведенный руководством Общества, путем изучения реестра материальных ценностей, находящихся без движения более одного года от отчетной даты, и оценки предположений, лежащих в основе определения резерва под снижение стоимости рассмотренных ценностей, путем оценки планов их использования в операционной деятельности, соответствующих бюджетов и документов, подтверждающих их дальнейшую реализацию после отчетной даты.

Дебиторская задолженность

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. Оценка руководством возможности возмещения данной задолженности является в значительной степени субъективной и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности контрагентов Общества.

Нами были проведены процедуры по оценке адекватности политики Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва на обесценение, а также процедуры подтверждения уместности сделанных руководством Общества оценок, включая анализ оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособности покупателей.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли исходя из недавнего опыта.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Обществом, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам.

Информация о начисленном резерве по сомнительным долгам раскрыта в п. 3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021г. Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств, согласно расчетным документам.

Нами были проведены процедуры по оценке адекватности политики Общества по рассмотрению кредиторской задолженности на предмет ее существенного роста и условий ее погашения. Информация о движении кредиторской задолженности представлена в п. 3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Предприятия за предыдущий отчетный период (2020 год) был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 16.02.2021г.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Ответственность руководства и Совета директоров Общества за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Совет директоров Общества несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к

соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров Общества, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем Совету директоров Общества заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Совета директоров Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
действует от имени аудиторской организации на основании доверенности № 01/100122 от 21.01.2022г. сроком до 31.12.2022г.

Квалификационный аттестат аудитора № 06-000676
ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21406037837

Генеральный директор аудиторской организации
Квалификационный аттестат аудитора № 05-000093
ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21606047638.

И.А. Рожкова



М.Г. Жданова

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью "Аудит Анлимитед".

Место нахождения: 109382, г. Москва, ул. Люблинская, д. 141, этаж 4, помещ./часть ком. V/45
Телефон: 8 (499) 938-84-00

Основной государственный регистрационный номер – 1027700476836

ООО «Аудит Анлимитед» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (Свидетельство о членстве № 24866 от 08.12.2020г. ОРНЗ: 12006340121), местонахождение: 119192, г. Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2021
Организация	Акционерное общество "Алмазный Мир"	по ОКПО 18916389		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7712106070		
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД 2 68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ / ОКФС 12267 41		
Непубличные акционерные общества		по ОКЕИ 384		
Единица измерения:	в тыс. рублей			
Местонахождение (адрес)	125493, Москва г, Смольная ул, д. № 12, оф. 91 этаж 1			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Анлимитед			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7707016086	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1027700476836	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	20	29	45
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	374 598	378 330	375 122
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	303	375	892
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	374 921	378 734	376 059
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	8 054	10 932	11 445
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	14 628	22 574	7 015
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	128 695	95 708	83 886
	Прочие оборотные активы	1260	72	104	94
	Итого по разделу II	1200	151 450	129 318	102 440
	БАЛАНС	1600	526 371	508 052	478 499

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	332 032	332 032	332 032
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
ОИК	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
ОИК	Резервный капитал	1360	8 731	6 756	5 851
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	130 051	121 494	93 280
	Итого по разделу III	1300	470 814	460 282	431 163
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	24 995	22 261	21 194
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	24 995	22 261	21 194
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	29 047	24 247	21 763
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	1 515	1 262	4 379
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	30 562	25 509	26 142
	БАЛАНС	1700	526 371	508 052	478 499



**Макаров Дмитрий
 Эдуардович**
 (расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2021
Организация	Акционерное общество "Алмазный Мир"		18916389		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7712106070		
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ / ОКФС	12267	41	
Непубличные акционерные общества	/		384		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
П-3	Выручка	2110	175 379	157 642
6	Себестоимость продаж	2120	(40 253)	(34 143)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	135 126	123 499
6	Коммерческие расходы	2210	-	(2)
6	Управленческие расходы	2220	(68 371)	(77 944)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	66 755	45 553
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 471	2 754
	Проценты к уплате	2330	-	-
П-3	Прочие доходы	2340	5 225	11 864
П-3	Прочие расходы	2350	(26 441)	(9 596)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	51 010	50 575
	Налог на прибыль	2410	(13 033)	(10 129)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(10 214)	(8 546)
	отложенный налог на прибыль	2412	(2 684)	(1 584)
	Прочее	2460	13	(943)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	37 990	39 503

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	37 990	39 503
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



**Макаров Дмитрий
Эдуардович**
(расшифровка подписи)

29 января 2022 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Акционерное общество "Алмазный Мир"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Непубличные акционерные общества / **Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД	Коды		
	0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
	18916389		
по ОКПО	18916389		
	7712106070		
ИНН	7712106070		
	68.20.2		
по ОКВЭД 2	68.20.2		
	12267	41	
по ОКОПФ / ОКФС	12267		
	41		
по ОКЕИ	384		
	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	332 032	-	-	5 851	93 280	431 163
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	39 503	39 503
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	39 503	39 503
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(10 384)	(10 384)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(1 340)	(1 340)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(9 044)	(9 044)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	904	(904)	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	332 032	-	-	6 756	121 494	460 282
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	37 990	37 990
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	37 990	37 990
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(27 458)	(27 458)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(65)	(65)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(27 393)	(27 393)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	1 975	(1 975)	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	332 032	-	-	8 731	130 051	470 814

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	431 164	39 503	(10 385)	460 282
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	431 164	39 503	(10 385)	460 282
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	93 280	39 503	(11 289)	121 494
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	93 280	39 503	(11 289)	121 494
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	470 815	460 283	431 164



Руководитель

(подпись)

**Макаров Дмитрий
Эдуардович**

(расшифровка подписи)

29 января 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Акционерное общество "Алмазный Мир"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Непубличные акционерные общества

**Смешанная российская
собственность с долей
федеральной собственности**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
18916389		
7712106070		
68.20.2		
12267		41
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	189 556	153 236
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 260	7 461
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	175 317	145 247
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	6 979	528
Платежи - всего	4120	(130 237)	(126 546)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(53 650)	(50 372)
в связи с оплатой труда работников	4122	(52 272)	(55 230)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(15 127)	(4 425)
иные налоги и сборы	4125	(7 657)	(7 981)
прочие платежи	4129	(1 531)	(8 538)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	59 319	26 690
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	300
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	300
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 397)	(7 540)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 397)	(7 540)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 397)	(7 240)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	5 471	2 755
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	5 471	2 755
Платежи - всего	4320	(27 406)	(10 383)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(27 406)	(10 383)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(21 935)	(7 628)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	32 987	11 822
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	95 708	83 886
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	128 695	95 708
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Макаров Дмитрий
Эдуардович

(расшифровка подписи)

29 января 2022 г.

**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		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	118	(89)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	118	(98)
	5110	за 2020г.	118	(73)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	118	(89)
в том числе:														
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	118	(89)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	118	(98)
	5111	за 2020г.	118	(73)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	118	(89)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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
				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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Макаров Дмитрий
Эдуардович
(расшифровка подписи)

29 января 2022 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 2021г.	75	4 615	-	(4 690)	-
	5250	за 2020г.	-	14 618	-	(14 543)	75
в том числе:							
Лифт грузовой общего назначения	5241	за 2021г.	75	2 107	-	(2 182)	-
	5251	за 2020г.	-	75	-	-	75
Асфальтовое покрытие	5242	за 2021г.	-	1 209	-	(1 209)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Пост охраны (3-й пост)	5243	за 2021г.	-	227	-	(227)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Пост охраны (4-й пост)	5244	за 2021г.	-	197	-	(197)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Система АПС в помещениях № 4001-4006, 2030-2041, 0116, 0023, 0021	5245	за 2021г.	-	474	-	(474)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Система контроля и управления доступом в цокольном этаже	5246	за 2021г.	-	401	-	(401)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Вентиляция и секционные ворота	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	336	-	(336)	-
система автомат.пожарн.сигнализации(АПС)	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	-	3 373	-	(3 373)	-
Здание модернизация	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	10 833	-	(10 833)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 209	11 169
в том числе:			
Асфальтовое покрытие	5261	1 209	-
Гаражные площадки прилегающие к зданию	5262	-	336
Здание	5263	-	10 833
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	155 811	175 936	155 218
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	574 054	574 054	1 103 997
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	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

29 января 2022 г.

**Макаров Дмитрий
Эдуардович**

(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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	за 2021г.	198	(198)	-	-	-	-	-	198	(198)
	5311	за 2020г.	198	(198)	-	-	-	-	-	198	(198)
в том числе: Паи и акции	5302	за 2021г.	198	(198)	-	-	-	-	-	198	(198)
	5312	за 2020г.	198	(198)	-	-	-	-	-	198	(198)
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	198	(198)	-	-	-	-	-	198	(198)
	5310	за 2020г.	198	(198)	-	-	-	-	-	198	(198)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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

(подпись)

**Макаров Дмитрий
Эдуардович**

(расшифровка подписи)

29 января 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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

(подпись)

29 января 2022 г.

Макаров Дмитрий
Эдуардович

(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из 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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	25 732	(3 158)	260 227	197	(266 626)	(159)	-	-	(102)	3 532	22 801	(8 173)	
	5530	за 2020г.	10 164	(3 149)	241 432	-	(224 696)	(5)	(9)	-	(1 473)	310	25 732	(3 158)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	9 243	(3 158)	215 382	-	(220 198)	(1)	-	-	-	-	4 426	(2 167)	
	5531	за 2020г.	4 009	(3 149)	191 612	-	(186 373)	(5)	(9)	-	-	-	9 243	(3 158)	
Авансы выданные	5512	за 2021г.	13 228	-	36 398	-	(36 929)	(4)	-	-	-	-	12 693	(6 006)	
	5532	за 2020г.	1 609	-	42 250	-	(30 631)	-	-	-	-	-	13 228	-	
Прочая	5513	за 2021г.	3 261	-	8 447	197	(9 499)	(154)	-	-	(102)	3 532	5 682	-	
	5533	за 2020г.	4 576	-	7 570	-	(7 722)	-	-	-	(1 473)	310	3 261	-	
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2021г.	25 732	(3 158)	260 227	197	(266 626)	(159)	-	X	(102)	3 532	22 801	(8 173)	
	5520	за 2020г.	10 164	(3 149)	241 432	-	(224 696)	(5)	(9)	X	(1 473)	310	25 732	(3 158)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	8 173	-	3 268	-	3 224	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 167	-	3 268	-	3 224	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	6 006	-	-	-	-	-
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 5571	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021г. за 2020г.	24 247 21 763	339 230 329 238	8 600 -	(339 427) (327 907)	(172) (10)	- -	101 1 473	(3 532) (310)	29 047 24 247
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021г. за 2020г.	2 478 2 693	55 145 63 137	- -	(56 671) (63 352)	(133) -	- -	- -	- -	819 2 478
авансы полученные	5562 5582	за 2021г. за 2020г.	7 488 9 160	155 858 171 766	- -	(153 381) (173 438)	(19) -	- -	- -	- -	9 946 7 488
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021г. за 2020г.	6 218 7 742	99 521 77 185	- -	(93 590) (79 872)	- -	- -	101 1 473	(3 532) (310)	8 718 6 218
кредиты	5564 5584	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2021г. за 2020г.	8 063 2 168	28 705 17 150	8 600 -	(35 786) (11 245)	(19) (10)	- -	- -	- -	9 563 8 063
	5567 5587	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2021г. за 2020г.	24 247 21 763	339 230 329 238	8 600 -	(339 427) (327 907)	(172) (10)	X X	101 1 473	(3 532) (310)	29 047 24 247

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

29 января 2022 г.

Макаров Дмитрий
Эдуардович

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	5 083	3 629
Расходы на оплату труда	5620	40 636	40 136
Отчисления на социальные нужды	5630	12 566	11 570
Амортизация	5640	8 352	11 425
Прочие затраты	5650	41 953	44 925
Итого по элементам	5660	108 590	111 685
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	34	404
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	108 624	112 089

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



**Макаров Дмитрий
Эдуардович**
(расшифровка подписи)

29 января 2022 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	1 262	3 713	(3 414)	(46)	1 515
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Макаров Дмитрий
Эдуардович

(расшифровка подписи)

29 января 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Макаров Дмитрий
Эдуардович

(расшифровка подписи)

29 января 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Макаров Дмитрий
Эдуардович

(расшифровка подписи)

29 января 2022 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2021 год**

АО «Алмазный Мир»

1. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество «Алмазный мир»**

Сокращенное наименование: **АО «Алмазный Мир»**

Адрес местонахождения Акционерного общества (далее – Общество): Российская Федерация, 125493, г. Москва, ул. Смольная, д. 12, офис 91, этаж 1

ИНН: 7712106070

КПП: 774301001

Адрес страницы в сети Интернет – www.almazmir.com

Вид деятельности в 2021 г., от которого основная доля доходов и поступлений в общем объеме выручки: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код - 68.20).

Общество не имеет структурных подразделений.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества не вносились.

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 г. равен размеру 332 032 тыс. руб. и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные бездокументарные акции – 3 320 323 шт. номиналом 100 руб. каждая.

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: 1-01-04025-А. Проспект эмиссии зарегистрирован Московским региональным отделением ФКЦБ России 15 октября 1999 года.

Реестродержатель Общества: АО «Реестр».

Аудитор Общества: ООО «Аудит Анлимитед».

ИНН: 7707016086

ОГРН: 1027700476836

Состав акционеров на 31.12.2021 г.:

- Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом – количество акций 1 738 935 шт. (52,37%);
- Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО) – количество акций 1 572 760 шт. (47,37%);
- ГБУ «Жилищник Головинского района» ДЕЗ (Муниципальное предприятие дирекция единого заказчика 8) – количество акций 6 841 шт. (0,21%);
- Общество с ограниченной ответственностью «Диапур» – количество акций 287 шт. (0,01%);
- Физические лица владеют 1 500 шт. акций (0,04%).

Изменения размера Уставного капитала Общества в 2021 г. не было.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период: в 2021 году – 58 человек, в 2020 году – 58 человек.

Функцию единоличного исполнительного органа в 2021 году выполнял:

Генеральный директор Макаров Д.Э. с 24 марта 2020 г.

Отчетность подписана Генеральным директором Макаровым Дмитрием Эдуардовичем.

Финансовый директор (главный бухгалтер) Общества Федорова Ирина Владимировна.

В Совет директоров Общества на 31.12.2021 г. входят следующие лица:

<i>№ n/n</i>	<i>Фамилия, имя, отчество</i>	<i>Должность</i>	<i>Функции</i>
1	Машинский Константин Анатольевич	Заместитель генерального директора АК «АЛРОСА» (ПАО)	Председатель Совета Директоров
2	Слободин Сергей Викторович	Начальник Административного управления АК «АЛРОСА» (ПАО)	Член Совета Директоров
3	Трофимов Алексей Васильевич	Начальник Управления инвестиций АК «АЛРОСА» (ПАО)	Член Совета Директоров
4	Маргаритов Николай Алексеевич	Начальник отдела департамента Минфина России	Член Совета Директоров
5	Погодина Оксана Владимировна	Директор по развитию РОССВИФТ	Член Совета Директоров
6	Ширикова Анастасия Павловна	Заместите начальника управления Росимущества	Член Совета Директоров
7	Шеин Михаил Германович	Генеральный директор АО «ВО	Член Совета Директоров

		«Алмазювелирэкспорт »	
--	--	--------------------------	--

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 3 человека.

В состав Ревизионной комиссии на 31.12.2021 г. входят следующие лица:

<i>№ n/n</i>	<i>Фамилия, имя, отчество</i>	<i>Должность</i>	<i>Функции</i>
1	Шарков Михаил Александрович	Заместитель генерального директора АО «Рудник Веселый»	Председатель ревизионной комиссии
2	Глазунов Артур Валерьевич	Заместитель начальника отдела департамента Минфина России	Член ревизионной комиссии
3	Михнюк Сергей Павлович	Директор Департамента Российский зерновой союз	Член ревизионной комиссии

В соответствии со статьей 6.1. главы 2 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Бенефициарные владельцы отсутствуют

Информация о составе связанных сторон Общества, а также осуществленных с ними операциях: за 2021 год

№ п/п	Наименование связанной стороны	Статус	Характер отношений	Вид операции	Объем операций каждого вида		Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям. Тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов.	Величина образований резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.
					Абсолютное выражение Тыс. руб.	Относительное выражение %				
1	Макаров Дмитрий Эдуардович	Генеральный директор	Общество контролируется физическим лицом	Выплаты по трудовому договору	2 645			Безналичная		
2	Машинский Константин Анатольевич	Председатель совета директоров	Общество контролируется физическим лицом	Операций не было	-					
3	Слободин Сергей Викторович	Член совета директоров	Общество контролируется физическим лицом	Операций не было	-					
4	Трофимов Алексей Васильевич	Член совета директоров	Общество контролируется физическим лицом	Операций не было	-					
5	Ширикова Анастасия Павловна	Член совета директоров	Общество контролируется физическим лицом	Операций не было	-					

6	Погодина Оксана Владимировна	Член совета директоров	Общество контролируется физическим лицом	Операций не было	-					
7	Маргаритов Николай Алексеевич	Член совета директоров	Общество контролируется физическим лицом	Операций не было	-					
8	Шеин Михаил Германович	Член совета директоров	Общество контролируется физическим лицом	Операций не было	-					
9	Михнюк Сергей Павлович	Член ревизионной комиссии	Общество контролируется физическим лицом	Вознагра ждение за работу	65			Безналичная		
10	Глазунов Артур Валерьевич	Председатель ревизионной комиссии	Общество контролируется физическим лицом	Операций не было	-					
11	Шарков Михаил Александрович	Член ревизионной комиссии	Общество контролируется физическим лицом	Операций не было	-					
12	РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ В ЛИЦЕ ФЕДЕРАЛЬНОГО АГЕНТСТВА ПО УПРАВЛЕНИЮ ГОСУДАРСТВЕН	Акционер Общества	Общество контролируется юридическим лицом	Выплата дивидендо в по итогах 2020 г.	14 346			Безналичная. Срок 06.08.2021 г.		

	НЫМ ИМУЩЕСТВОМ									
13	АК «АЛРОСА» (ПАО)	Акционер Общества	Общество контролируется юридическим лицом	Выплата дивидендо в по итогам 2020 г.	12 975			Безналичная. Срок 06.08.2021 г.		
				Договор аренды нежилого помещения	58 098			Безналичная. Срок по договору аренды ежемесячно в равных долях в два этапа: 1. 50% от общего размера арендной платы в первый рабочий день четверг; 2. 50% от общего размера арендной платы в первый рабочий день четверг не позднее 22 числа оплачиваемого месяца	-	-
14	ГОСУДАРСТВЕН НОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ Г. МОСКВЫ ДИРЕКЦИЯ ЕДИНОГО ЗАКАЗЧИКА ГОЛОВИНСКОГ О РАЙОНА	Акционер Общества	Общество контролируется юридическим лицом	Начислени е дивидендо в по итогам 2020 г.	56			Безналичная. Срок 06.08.2021г.		

15	ООО «Диাপур»	Акционер Общества	Общество контролируется юридическим лицом	Выплата дивидендо в по итогам 2020 г.	2			Безналичная. Срок 06.08.2021г.		
				Договор аренды нежилого помещения	2 170			Безналичная. Срок по договору аренды ежемесячно не позднее 5 числа оплачиваемого месяца	-	-
16	Вятченков Иван Владимирович	Акционер Общества	Общество контролируется физическим лицом	Выплата дивидендо в по итогам 2020 г.	8			Безналичная		
17	Мурзабеков Акрман Багаудинович	Акционер Общества	Общество контролируется физическим лицом	Выплата дивидендо в по итогам 2020 г.	0,4			Безналичная		
18	Шинкарук Алексей Сергеевич	Акционер Общества	Общество контролируется физическим лицом	Выплата дивидендо в по итогам 2020 г.	4			Безналичная		

Информация о составе связанных сторон Общества, а также осуществленных с ними операциях: за 2020 год

№ п/п	Статус	Характер отношений	Вид операций	Объем операций каждого вида	Стоимостные показатели по не завершенным на	Условия и сроки осуществления (завершения)	Величина образованных резервов	Величина списанной дебиторской задолженности, по
-------	--------	--------------------	--------------	--------------------------------	---	--	--------------------------------------	--

	Наименование связанной стороны				Абсолютное выражение, Тys. руб.	Относительное выражение, %	конец отчетного периода операциям. Тys. руб.	расчетов по операциям, а также форма расчетов.	по сомнительным долгам на конец отчетного периода.	которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.
1	Алексеев Игорь Юрьевич	Генеральный директор	Общество контролируется физическим лицом	Оплата по трудовому договору	2 863			Безналичная		
2	Макаров Дмитрий Эдуардович	Генеральный директор	Общество контролируется физическим лицом	Оплата по трудовому договору	1 944			Безналичная		
3	Машицкий Константин Анатольевич	Член совета директоров	Общество Контролируется физическим лицом	Вознаграждение за работу	300			Безналичная		
4	Слободин Сергей Викторович	Член совета директоров	Общество контролируется физическим лицом	Вознаграждение за работу	240			Безналичная		
5	Трофимов Алексей Васильевич	Член совета директоров	Общество контролируется физическим лицом	Вознаграждение за работу	255			Безналичная		
6	Владимиров Дмитрий Геннадьевич	Член совета директоров	Общество контролируется физическим лицом	Операций не было	-					
7	Погодина Оксана Владимировна	Председатель совета директоров	Общество контролируется физическим лицом	Вознаграждение за работу	240			Безналичная		

8	Шеин Михаил Германович	Член совета директоров	Общество контролируется физическим лицом	Вознаграждение за работу	240			Безналичная		
9	Юдаев Игорь Андреевич	Член совета директоров	Общество контролируется физическим лицом	Операций не было	-					
10	Михнюк Сергей Павлович	Председатель ревизионной комиссии	Общество контролируется физическим лицом	Вознаграждение за работу	65			Безналичная		
11	Герасимов Станислав Вадимович	Член ревизионной комиссии	Общество контролируется физическим лицом	Операций не было	-					
12	Жилко Никита Борисович	Член ревизионной комиссии	Общество контролируется физическим лицом	Операций не было	-					
13	РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ В ЛИЦЕ ФЕДЕРАЛЬНОГО АГЕНТСТВА ПО УПРАВЛЕНИЮ ГОСУДАРСТВЕННЫМ ИМУЩЕСТВОМ	Акционер Общества	Общество контролируется юридическим лицом	Выплата дивидендо в по итогам 2019 г.	4 737			Безналичная. Срок 31.07.2020г.		
14	АК «АЛРОСА» (ПАО)	Акционер Общества	Общество контролируется юридическим лицом	Выплата дивидендо в по итогам 2019 г.;	4 284			Безналичная. Срок 31.07.2020г		
				Договор аренды нежилого помещения	57 227			Безналичная. Срок по договору аренды ежемесячно в равных долях в два этапа: 1.	-	

								50% от общего размера арендной платы в первый рабочий четверг текущего месяца; 2. 50% от общего размера арендной платы не позднее 22 числа оплачиваемого месяца		
15	ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ Г. МОСКВЫ ДИРЕКЦИЯ ЕДИНОГО ЗАКАЗЧИКА ГОЛОВИНСКОГО РАЙОНА	Акционер Общества	Общество Контролируется юридическим лицом	Начисление дивидендо в по итогам 2019 г.	19			Безналичная. Срок 31.07.2020г		
16	ООО «Дианур»	Акционер Общества	Общество контролируется юридическим лицом	Выплата дивидендо в по итогам 2019 г.;	0,782			Безналичная. Срок 31.07.2020г		
				Договор аренды нежилого помещения	1 829			Безналичная. Срок по договору аренды ежемесячно не позднее 5 числа оплачиваемого месяца	-	
17	Вятченков Иван Владимирович	Акционер Общества	Общество контролируется физическим лицом	Выплата дивидендо в по итогам 2019 г.	2,6			Безналичная. Срок 31.07.2020г		

18	Мурзабсков Акроман Багаудинович	Акционер Общества	Общество контролируется физическим лицом	Выплата дивидендо в по итогам 2019 г.	0,14			Безналичная. Срок 31.07.2020г		
19	Шинкарук Алексей Сергеевич	Акционер Общества	Общество контролируется физическим лицом	Выплата дивидендо в по итогам 2019 г.	1,36			Безналичная. Срок 31.07.2020г		

Выплаты основному управленческому персоналу:

Начислена заработная плата Генеральному директору Макарову Д.Э. за отчетный период 2 645 тыс. руб., включая НДС/Л 13%, за предыдущий период 1 943 тыс. руб., включая НДС/Л 13%; начислено взносов во внебюджетные фонды за отчетный период 620 тыс. руб., за предыдущий период начисления во внебюджетные фонды составили 486 тыс. руб.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Алмазный Мир» сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество не допускало отклонений при формировании бухгалтерской отчетности от установленных правил ее составления.

Учетная политика Общества применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств акционеров Общества и активов и обязательств других организаций.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 №34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется структурным подразделением, возглавляемым финансовым директором, исполняющим функции главного бухгалтера.

Форма учета: автоматизированная с применением программ «1С: Предприятие 8», «1С: Зарплата и кадры».

Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программами «1С: Предприятие 8», «1С: Зарплата и кадры».

Применяются формы первичных документов, утвержденные учетной политикой.

Методологические аспекты учетной политики

Учет и оценка основных средств:

- переоценка основных средств не производится;
- активы стоимостью более 40 тыс. рублей, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.), отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств:

- по основным средствам, введенным в эксплуатацию, амортизация начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных комиссией по вводу объектов в эксплуатацию в составе основных фондов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства:

- в отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Учет и оценка финансовых вложений:

- все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг;

- корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого квартала;

- при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

- проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Материалы:

- принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости;

- приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей";

- оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней стоимости.

По состоянию на 31.12.2021 на балансе имеются товарно-материальные ценности, находящиеся без движения более одного года, по счетам 10 «Материалы», 41 «Товары на складах» и 43 «Готовая продукция» в сумме 7 492 тыс. руб. Обществом проведена проверка на оценку материальных ценностей в соответствии с текущими рыночными ценами. По результатам проверки чистая стоимость товарно-материальных ценностей, находящихся без движения более одного года, составила 8 959,00 тыс. руб. и не превысила фактическую себестоимость товарно-материальных ценностей, резерв под снижение стоимости ТМЦ не формировался.

Готовая продукция:

- общество не производило в 2021 готовую продукцию.

Затраты незавершенного производства:

- Общество не имеет незавершенного производства

Оценка дебиторской задолженности:

- проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря отчетного года;

- величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, согласно методике, утвержденной в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Доходы:

К доходам от обычных видов деятельности относится:

1) выручка от продажи:

- огранка алмазов и бриллиантов;

- ювелирных изделий;

2) оказания услуг:

- по аренде помещений и технологического оборудования;

- реализации сервисных услуг (въезд на территорию).

Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

Признание выручки от продажи выполненных работ, осуществляется в случае перехода права собственности на результаты выполненных работ, т.е. работа, принята заказчиком, что подтверждается в момент подписания акта выполненных работ.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходы:

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются расходы по основному производству, общепроизводственные расходы и общехозяйственные расходы.

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет «Управленческие расходы».

Расходы будущих периодов:

В отчетном периоде к расходам будущих периодов относятся затраты на ежегодные периодические издания.

Существенность допущенной ошибки - величина, которая приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств на 5 (пять)% и более.

Определение величины оценочных обязательств (резерв на оплату отпусков)

В бухгалтерском учете формируются следующие оценочные обязательства:

- оценочные обязательства по неиспользованным отпускам – оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам.

В качестве оценочных обязательств Общество учитывает обязательства по оплате неиспользованных сотрудниками отпусков. С этой целью Общество создает резервы по неиспользованным сотрудниками отпускам.

Учет резервов по неиспользованным сотрудниками отпускам ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Оценочное обязательство на оплату неиспользованных отпусков работников формируется в бухгалтерском учете Общества ежемесячно на основании расчета.

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом:

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

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Информация о структуре и движении нематериальных активов приведена в подразделе 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов» раздела 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

3.2. Основные средства

Информация о структуре и движении основных средств приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г:

- принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

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

- объекты основных средств, стоимость которых не погашается:

1. Земельный участок под общежитие гостиничного типа (Кронштадский бул., д. 35А, стр. 9) инв. № 4000, первоначальная стоимость которого - 235 тыс. руб.

2. Земельный участок под складские цели (Кронштадский бул., д. 35А, стр. 8) инв. № 4001, первоначальная стоимость которого – 1 428 тыс. руб.

- информация об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды, об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», и подразделе 2.4. «Иное использование основных средств» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.;

В составе основных средств учтено недвижимое имущество, предоставляемое в аренду. В разделе 2.4. «Иное использование основных средств» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г. показана остаточная стоимость недвижимого имущества, исходя из площади, предоставленной в аренду.

Тыс. руб.

Наименование имущества, предоставленного в аренду	Остаточная стоимость на 31.12.2021 г.	Общая площадь (кв.м.)	Площадь, находящаяся в аренде на 31.12.2021 г. (кв.м.)	Остаточная стоимость имущества, предоставленного в аренду на 31.12.2021 г.
Здание, инв. № 10002, (125493, г. Москва, ул. Смольная, д. 12)	347 873,9	48 081,4	21 535,36	155 810,56
Здание, инв. № 10006 (125499, г. Москва, Кронштадтский б-р, д. 35А стр. 8)	62,2	179,4	131,8	45,70
ИТОГО				155 856,26

В разделе 2.4. «Иное использование основных средств» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г. показана кадастровая стоимость земельного участка, полученного в аренду.

Кадастровый (условный) номер	77:09:0001017:3 (27 990 кв. м); 77:09:0001017:39 (597 кв. м)
Площадь, кв.м.	28 587
Адрес	г. Москва, ул. Смольная, д. 12
дата заключения	31.01.2001
Арендодатель	Департамент городского имущества г. Москвы
Срок действия	31.01.2001-31.01.2026
Кадастровая стоимость на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)	574 054
Кадастровая стоимость на 31.12.2020 г. (тыс. руб.)	574 054

Порядок отражения операций по договорам лизинга (сублизинга):
- в отчетном периоде заключенные договоры лизинга отсутствуют.

3.3. Финансовые вложения

Информация о структуре и движении финансовых вложений, а так же по срокам обращения (краткосрочные/долгосрочные), ином использовании финансовых вложений отражена в разделе 3. «Финансовые вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

В составе финансовых вложений «Паи и акции» на 31.12.2021 г. учтены:

Вид финансового вложения	Сумма в тыс. руб.
Долгосрочные	
Акции ЗАО «Международный Акционерный Банк»	198,0

В связи с отзывом лицензии 03.02.2016 года у ЗАО «Международный акционерный банк» Центральным Банком РФ Обществом создан резерв на обесценение финансовых вложений в 100 % размере: 198 тыс. рублей. Иные финансовые вложения отсутствуют

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев). По состоянию на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. денежных эквивалентов нет.

Увязка показателей отчета о движении денежных средств с бухгалтерским балансом.

В Отчете о движении денежных средств свернуто указаны суммы поступления от покупателей и оплата поставщикам, без налога на добавленную стоимость и оплата в бюджет в составе строк 4110; 4120.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а так же по срокам обращения (краткосрочная/долгосрочная), величине резерва по сомнительным долгам, просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражена в разделе 5. «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

3.6. Кредиты и займы

Информация о наличии и движении кредитов и займов, в том числе по срокам обращения отражена в подразделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Полученные кредиты и займы в отчетном периоде отсутствуют.

3.7. Товарообменные (бартерные) операции

В 2020, 2021 году реализация товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

3.8. Прочие затраты в отношении затрат на производство

Расшифровка прочих затрат, отраженных в Примечании 6 «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведена в таблице:

Тыс. руб.

Статья затрат	2020 г.	2021 г.
Расходы по аренде земельного участка	8 447	8 492
Содержание военизированной охраны	7 289	1 946
Текущий ремонт, содержание и обслуживание основных фондов	7 808	5 907
Вывоз мусора	641	907
Аудиторские, юридические и консультационные услуги	2 256	926
Коммунальные платежи	16 407	20 903
Прочие расходы	2 077	2 872
Итого прочие затраты	44 925	41 953

3.9. Налог на прибыль. Распределение прибыли.

Налог на прибыль:

Общество определило в 2021 году следующие составляющие налога на прибыль (тыс. руб.):

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль

Бухгалтерская прибыль (убыток)	51 010	20%	10 202	Условный доход/расход по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы:	(10 160)	20%	(2 032)	Отложенные налоговые обязательства
- возникли разницы	(10 160)	20%	(2 032)	- созданы отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	--	20%	--	- погашены отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы:	(253)	20%	(51)	Отложенный налоговый актив
- возникли разницы	3 713	20%	743	- созданы отложенные налоговые активы
- погашены разницы	(3 460)	20%	(692)	- погашены отложенные налоговые активы
Постоянные налогооблагаемые разницы	10 474	20%	2 095	Постоянное налоговое обязательство
Постоянные вычитаемые разницы	--	20%	--	Постоянный налоговый актив
Налоговая база по налоговой декларации	51 071	20%	10 214	Сумма исчисленного налога на прибыль

Характер показателей, связанных с налогом на прибыль, показан как совокупность сумм (тыс. руб.):

Временные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего	(10 160)
в том числе:	
Амортизация по ОС - здание	(10 160)
Постоянные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего:	10 474
в том числе:	
Штрафы, не принимаемые к налоговому учету	8 604
Амортизация здание, мемориальная доска памяти	1 464
Расходы, не принимаемые к налоговому учету (мат. помощь, премия к юбилею, подарки)	406

Распределение прибыли в 2021 г.:

О выплате дивидендов по итогам 2020 года:

Согласно протоколу №2-21 ГОСА от 24 июня 2021 года:

1. 69,34% от чистой прибыли или 27 393 тыс. рублей направить на выплату дивидендов акционерам АО «Алмазный Мир»;
2. в резервный фонд направить 5% от чистой прибыли или 1 975 тыс. руб.;
3. направить на выплату вознаграждений членам Ревизионной Комиссии 65 тыс. руб.;
4. 25,5% от чистой прибыли Общества или 10 070 тыс. руб. в соответствии с бюджетом на 2021 год, а также Долгосрочной программой развития Общества на 2021-2025гг., утвержденной Советом Директоров от 25.12.2020 протокол № 14/20 на:
 1. Проектирование и замену лифтов размере 6 000 тыс.руб.;

2. Автоматизацию системы контроля пропускного пункта и организацию системы парковки в размере 2 000 тыс. руб.;
3. Модернизация арендных площадей в размере 1000 тыс. руб.
4. На социальные нужды 770 тыс.руб.

Совокупный финансовый результат за 2021 г. составил 37 990 тыс. руб., за 2020 г. совокупный финансовый результат составил 39 503 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию в 2020 году составила 0,011 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию в 2020 году составила 0,012 тыс. руб.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, поэтому информацию о разводненной прибыли/убытке на акцию не приводится.

Выручка и себестоимость

Выручка по видам деятельности в 2020 г., 2021 г. (без НДС в тыс. руб.):

Наименование	2020 г.	2021 г.
Аренда помещений и оборудования	151 464	169 159
Продажа ювелирных изделий	377	36
Прочие услуги	5 801	6 184
Всего:	157 642	175 379

Себестоимость по видам деятельности в 2020 г., 2021 г. (без НДС в тыс. руб.):

Наименование	2020 г.	2021 г.
Аренда помещений и оборудования	32 569	39 350
Продажа ювелирных изделий	404	34
Прочие услуги	1 170	869
Всего:	34 143	40 253

Расшифровка управленческих расходов за 2020 г., 2021 г. (без НДС в тыс. руб.)

Наименование	2020 г.	2021 г.
Амортизация основных фондов	11 409	8 345
Материалы	3 625	5 083
Оплата труда	26 792	25 830
Отчисления с ФОТ	7 582	8 057
Ремонт и обслуживание основных фондов	7 808	5 907
Обязательные платежи, налоги и сборы	8 814	8 819
Содержание военизированной охраны	7 289	1 946
Вывоз мусора	641	907
Аудиторские, юридические, консультационные услуги	2 256	926
Страхование и оценка имущества	363	363
Прочие расходы	1 365	2 188
Итого:	77 944	68 371

3.10. Прочие доходы и расходы.

тыс. руб.

Показатель	2021 г.		2020 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Поступления (расходы) от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;	100	(1 849)	175	(8)
Проценты, полученные (уплаченные) за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке	5 471	-	2 754	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;	645	-	185	-
Поступления (расходы), связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам)	-	-	-	-
Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленная в отчетном году	-	-	-	-
Суммы дебиторской (кредиторской и депонентской задолженности), по которым истек срок исковой давности;	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-	-
Резерв по сомнительным долгам	-	(7 370)	-	(168)
Прибыль/убыток прошлых лет	-	-	-	-
Налог на имущество	-	(8 046)	-	(7 681)
Расходы на услуги банков	-	(97)	-	(83)
Доходы (расходы), связанные с возмещением коммунальных услуг	-	-	-	-
Прочие доходы (расходы), в том числе:	4 480	(479)	11 504	(1 656)
Доходы от перерасчета суммы арендной платы за землю за 2019 год по решению суда от 28.07.2020 и апеллянц. определения 10.12.2020	-	-	8 108	-
Штрафные санкции	-	(8 600)	-	-
ИТОГО:	10 696	(26 441)	14 618	(9 596)

3.11. Состояние чистых активов

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала общества за три последних завершённых отчетных года:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Чистые активы	470 815	460 283	431 164

Уставный капитал	332 032	332 032	332 032
------------------	---------	---------	---------

В соответствии с представленной динамикой стоимость чистых активов за последние три отчетных года превышает уставный капитал.

3.12. Обеспечения обязательств и платежей.

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств отражена в разделе 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Имущество в залоге под собственные обязательства на 31.12.2021 г. отсутствует.

Информация о выданных поручительствах на 31.12.2021 г. отсутствует.

3.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация по оценочным обязательствам приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г. и представляет собой резерв предстоящих расходов по отпускам.

3.13.1. Информация по условным обязательствам:

Информация по условным обязательствам отсутствует.

3.13.2. Информация по условным активам.

Информация по условным активам отсутствует.

3.14. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

3.14.1. Информация о прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

3.14.2. Информация о реорганизации Общества

Реорганизации Общества в 2021 г. не было.

3.15. Прочая информация.

3.15.1. Информация по сегментам

Поскольку Общество осуществляет деятельность в одном географическом сегменте (на территории РФ), информация по географическим сегментам не приводится.

Наименование сегмента	За 2021 год	За 2020 год
Выручка от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг, в т. ч:	175 379	157 642
1. по виду деятельности по критерию более 10% от общей суммы выручки, в том числе:		
- «Предоставление недвижимого имущества в аренду»	169 284	151 599
2. по крупным покупателям, по критерию более 10% от общей суммы выручки, в том числе:		
- АК ПАО «АЛРОСА»	48 133	47 467
- ООО «ТБСС»	46 893	40 751
- ООО «ЕТЕРРА МЕДИА»	13 002	14 596

3.15.2. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между 31.12.2021 года и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год, не происходило.

3.15.3. Непрерывность

Нам не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали нам осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Нам также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

3.16. Раскрытие информации о рисках

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

3.16.1. Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;
- неблагоприятное изменение валютных курсов.

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен не значительно, так как виды деятельности, осуществляемые Обществом не являются материалоемкими. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как высокая.

Кредитные риски

Кредитных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по предоставленным займам и выданным поручительствам нет, так как выданные займы и /или поручительства отсутствуют

Риски ликвидности

Проанализированы следующие финансовые обязательства на возможность организации своевременно и в полном объеме погасить задолженность:

- по кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам своевременно
 - прочим платежам (налоги, взносы, прочие кредиторы) своевременно
- в том числе финансовые обязательства, которые необходимо погасить по первому требованию своевременно.

Налоговые риски

С 1 января 2012 года вступило в силу новое законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Новые правила трансфертного ценообразования обязывают налогоплательщиков подготовить документацию для контролируемых сделок и определяет новые принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных. Новые правила исключили 20% ценовую зону безопасности, которая существовала при предыдущих правилах по трансфертному ценообразованию, применявшихся к сделкам по состоянию на и до 31 декабря 2011 года.

Новые правила трансфертного ценообразования применяются преимущественно к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, а также к сделкам в области внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ. В дополнение, правила применяются к внутренним сделкам между взаимозависимыми лицами, если общая годовая сумма сделок между одними и теми же лицами превышает определенный уровень (3 млрд. руб. в 2012 году, 2 млрд. руб. в 2013 году, 1 млрд. руб. с 2014 года)

Поскольку практика применения новых правил по трансфертному ценообразованию налоговыми органами и судами отсутствует, трудно спрогнозировать эффект применения новых трансфертных правил на данную финансовую отчетность.

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность.

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск:

- изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах,
- изменение отраслевого законодательства,
- финансовое состояние организации и ее контрагентов.

Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как низкий.

3.16.2. Прочие виды рисков

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;

- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страновые и региональные риски связаны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Эпидемиологические риски

Пандемия COVID-19 нанесла тяжёлый урон экономике РФ. Этот фактор негативно отражается на текущих финансовых результатах Общества.

В результате пандемии основная масса арендаторов АО «Алмазный Мир» полностью прекратила коммерческую деятельность на период ограничений, утвержденных Правительством РФ, в связи с этим многие арендаторы оказались перед выбором – расторгнуть договор или обратиться за предоставлением отсрочки и скидки по арендуемым ими помещениям.

01.03.2021 Госинспекцией по недвижимости установлен факт незаконного (нецелевого) использования земельного участка с кадастровым номером 77:09:0001017:3, расположенного по адресу: ул. Смольная, вл. 12, выразившегося в возведении одноэтажной пристройки к гаражу площадью 400,2 кв.м. (подвал: помещение I ком. 146, 147, 147б-147ж, 148-151; помещение II, ком. 1, 4-10, 13). Вид проведенных работ подпадает под «реконструкцию», которые произведены в период с 2005 по 2007 год без получения разрешительной документации и ввода в эксплуатацию.

Госинспекцией по недвижимости вынесено Постановление о назначении административного наказания от 29.04.2021 по делу № 187-ЗУ/9099549 и № 9099549/1 по части 1.1. статьи 6.7. КоАП Москвы и наложении административного штрафа: на ЮЛ - АО «Алмазный Мир» в размере 8 599 500 руб. (1,5 процентов кадастровой стоимости земельного участка). Арбитражным судом г. Москвы рассмотрена Жалоба АО «Алмазный Мир» на Постановление по делу об административном правонарушении от 29.04.2021 по делу №1873-ЗУ/9099549-21. Решением арбитражного суда г. Москвы от 20.10.2021 по делу №А40-106799/21 в удовлетворении заявленных требований отказано. Постановлением Девятого арбитражного апелляционного суда от 22.11.2021 по делу №09АП - 69096/2021 в удовлетворении Апелляционной жалобы, поданной АО «Алмазный Мир» об отмене постановления, отказано. 27.01.2022 Общество подало кассационную жалобу на вступившие в законную силу судебные акты. Судебное заседание назначено на 17.03.2022. Штраф в размере 8 599 500 (Восемь миллионов пятьсот девяносто девять тысяч пятьсот) руб. подлежит оплате Обществом.

26.05.2021 Головинским районным судом города Москвы зарегистрировано дело № 12-2340/2021 по Жалобе АО «Алмазный Мир» на Постановление по делу об административном правонарушении от 29.04.2021 по делу №1873-ЗУ/9099549-21 (штраф 8 599 500 руб.), до настоящего времени не рассмотрена. Судебное заседание назначено на 09.03.2022.

АО «Алмазный Мир» осуществляет свою деятельность в Москве и зарегистрировано в качестве налогоплательщика там же.

Оценивает политическую и экономическую ситуацию в стране и регионе в настоящее время как стабильную. Общество считает, что в ближайшее время вероятность возникновения вышеуказанных негативных изменений минимальная.

Генеральный директор

Финансовый директор
(главный бухгалтер)

Дата: 29.01.2022







Д.Э. Макаров

И.В. Федорова

Прошито, пронумеровано и скреплено
печатью

БН / Митяев

Генеральный директор

ООО «Аудит Анлит»

Сидоров

