

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества «ВНИИАЛМАЗ»
за период с 01.01.2012 г. по 31.12.2012 г.**

ЗАО «Аудиторская фирма «Критерий-Аудит»

Акционерам ОАО «ВНИИАЛМАЗ»

Иным пользователям

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества «ВНИИАЛМАЗ»
за период с 01.01.2012 г. по 31.12.2012 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование аудируемого лица: Открытое акционерное общество «Научно-исследовательский институт природных, синтетических алмазов и инструмента».

Официальное сокращенное наименование Организации: ОАО «ВНИИАЛМАЗ».

Место нахождения Организации: РФ, 107996, г. Москва, И-110, ГСП-6, ул. Гиляровского, дом 65.

Государственный регистрационный номер: 1057747180248 (свидетельство о государственной регистрации: серия 77 № 002229945, выдано Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве 06.06.2005 г.).

Сведения об аудиторе

Наименование аудиторской фирмы: Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «Критерий – Аудит».

Государственный регистрационный номер: 1027700463340 (свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года выдано Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве 27.11.2002 г., серия 77 № 009301016).

Место нахождения: 103030, г. Москва, ул. Новосущевская, д.3.

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата». Регистрационный номер записи, вносимой в реестр аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 10203000557.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «ВНИИАЛМАЗ», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года;
- отчета о финансовых результатах за 2012 год;
- отчета об изменениях капитала за 2012 год;

- отчета о движении денежных средств за 2012 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете»;

бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации;

условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;

помимо аудита бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Руководителем в течение периода с 01.01.2012 г. по 01.10.2012 г. являлся генеральный директор г-н Дудаков Валерий Борисович, назначенный Распоряжением Федерального агентства по управлению федеральным имуществом от 27.06.2008 г. № 836-р «О решениях годового общего собрания акционеров Открытого акционерного общества «Научно-исследовательский институт природных, синтетических алмазов и инструмента» (приказ от 09.07.2008 г. № 100-К).

Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа (генерального директора) ОАО «ВНИИАЛМАЗ» управляющей организации - открытому акционерному обществу «РТ-Станкоинструмент» подписан 02.10.2012 г. № 2012-01-06/034.

Лицом, ответственным за подготовку бухгалтерской отчетности за отчетный период, являлся главный бухгалтер Шульга Тимофей Олегович (приказ от 21.01.2009 г. № 4).

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты

требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО «ВНИИАЛМАЗ» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.



Генеральный директор

ЗАО "Аудиторская фирма «Критерий-Аудит»

Квалификационный аттестат аудитора № К013412 выдан в соответствии с Решением ЦАЛАК Минфина РФ от 25 января 2001г., протокол №88. ОРНЗ 20101053510.

Р.Л. Ожиганов

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.

Организация Открытое акционерное общество "Научно-исследовательский институт природных, синтетических алмазов и инструмента"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое Акционерное Общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

107996, Москва г, Гиляровского, дом № 65

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2012
00775069		
7702566199		
73.10		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	24 091	18 005	14 487
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	9 961	10 035	10 085
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	150	150	150
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	34 203	28 190	24 722
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	11 752	5 440	6 656
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	6 938	7 670	12 987
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	80
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	198	413	46
	Прочие оборотные активы	1260	1 110	851	-
	Итого по разделу II	1200	20 000	14 375	19 768
	БАЛАНС	1600	54 202	42 564	44 490

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	21 792	21 792	21 792
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	383	60	60
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 023	4 852	(1 622)
	Итого по разделу III	1300	29 198	26 704	20 230
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	500
	Кредиторская задолженность	1520	25 004	15 860	23 760
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	25 004	15 860	24 260
	БАЛАНС	1700	54 202	42 564	44 490



Руководитель МОСКВИ
(подпись)

Дудаков Валерий
Борисович
(расшифровка подписи)

26 марта 2013 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2012г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Открытое акционерное общество "Научно-исследовательский институт природных, синтетических алмазов и инструмента"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое Акционерное Общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2012
00775069		
7702566199		
73.10		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	Выручка	2110	124 101	163 783
	Себестоимость продаж	2120	(114 723)	(162 805)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 378	978
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	9 378	978
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(147)	(440)
	Прочие доходы	2340	1 059	24 266
	Прочие расходы	2350	(5 365)	(16 712)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 925	8 092
	Текущий налог на прибыль	2410	(985)	(1 618)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 940	6 474

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2012г.**

Организация Открытое акционерное общество "Научно-исследовательский институт природных, синтетических алмазов и инструмента"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое Акционерное Общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
31	12	2012
00775069		
7702566199		
73.10		
47	16	
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 2010 г.	3100	21 792	-	-	60	(1 622)	20 230
<u>За 2011 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	6 474	6 474
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	6 474	6 474
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3200	21 792	-	-	60	4 852	26 704
За 2012 г.							
увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 940	3 940
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 940	3 940
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	-	-	-	-	(1 619)	(1 619)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 619)	(1 619)
изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
изменение резервного капитала	3340	X	X	X	324	(324)	X
величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3300	21 792	-	-	383	7 023	29 198

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	20 230	6 474	-	26 704
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	20 230	6 474	-	26 704
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(1 622)	6 474	-	4 852
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(1 622)	6 474	-	4 852
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 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	29 198	26 704	20 229

Руководитель  **Дудаков Валерий Борисович**
(подпись) (расшифровка подписи)

11 26 марта 2013 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2012г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

**Открытое акционерное общество "Научно-исследовательский институт
природных, синтетических алмазов и инструмента"**

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2012
00775069		
7702566199		
73.10		
47	16	
384		

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое Акционерное Общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	146 062	215 392
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	86 547	124 249
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	55 478	65 954
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	4 037	25 189
Платежи - всего	4120	(146 277)	(215 025)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(111 244)	(176 095)
в связи с оплатой труда работников	4122	(31 587)	(32 429)
процентов по долговым обязательствам	4123	(322)	(440)
налога на прибыль	4124	(1 233)	(751)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(1 891)	(5 310)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(215)	367
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	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	-	-
--	------	---	---

**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

Форма 0710005 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 2012 г.	11 626	(863)	-	-	-	(581)	-	-	-	11 626	(1 444)
	5110	за 2011 г.	-	-	-	-	-	(863)	-	-	-	11 626	(863)
в том числе:													
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2012 г.	11 626	(863)	-	-	-	(581)	-	-	-	11 626	(1 444)
	5111	за 2011 г.	-	-	-	-	-	(863)	-	-	-	11 626	(863)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5120	11 626	11 626	11 626
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2012 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2011 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2011 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2012 г.	7 242	6 668	-	-	13 910
	5190	за 2011 г.	-	7 242	-	-	7 242
в том числе:							
Новая технология сварки трением	5181	за 2012 г.	-	1 307	-	-	1 307
	5191	за 2011 г.	-	-	-	-	-
Способ изготовления режущих зл-ов NEW 20101011812	5182	за 2012 г.	1 546	1 634	-	-	3 180
	5192	за 2011 г.	-	1 546	-	-	1 546
Технология "Алмазная резка в деревообработке"	5183	за 2012 г.	2 866	890	-	-	3 756
	5193	за 2011 г.	-	2 866	-	-	2 866
Технология изготовления кругов из керамогранита	5184	за 2012 г.	1 402	-	-	-	1 402
	5194	за 2011 г.	-	1 402	-	-	1 402
Технология изготовления кругов нагревом	5185	за 2012 г.	1 429	2 837	-	-	4 266
	5195	за 2011 г.	-	1 429	-	-	1 429

2. Основные средства
2.1. 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		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2012 г.	20 186	(10 151)	740	(69)	65	(810)	-	-	20 857	(10 895)
	5210	за 2011 г.	-	-	-	-	-	(10 151)	-	-	20 186	(10 151)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2012 г.	4 631	(3 963)	241	(62)	59	(364)	-	-	4 810	(4 268)
	5211	за 2011 г.	-	-	-	-	-	(3 963)	-	-	4 631	(3 963)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2012 г.	293	(253)	-	(6)	6	(13)	-	-	287	(260)
	5212	за 2011 г.	-	-	-	-	-	(253)	-	-	293	(253)
Транспортные средства	5203	за 2012 г.	345	(11)	-	-	-	(111)	-	-	345	(122)
	5213	за 2011 г.	-	-	-	-	-	(11)	-	-	345	(11)
Офисное оборудование	5204	за 2012 г.	342	(83)	64	-	-	(111)	-	-	406	(194)
	5214	за 2011 г.	-	-	-	-	-	(83)	-	-	342	(83)
Здания	5205	за 2012 г.	14 575	(5 841)	-	-	-	(146)	-	-	14 575	(5 986)
	5215	за 2011 г.	-	-	-	-	-	(5 841)	-	-	14 575	(5 841)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2012 г.	-	-	-	-	-	(810)	-	-	-	-
	5230	за 2011 г.	-	-	-	-	-	(10 151)	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2011 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 2012 г.	-	740	-	(740)	-
	5250	за 2011 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Индукционная установка d 100	5241	за 2012 г.	-	60	-	60	-
	5251	за 2011 г.	-	-	-	-	-
Индукционная установка D250	5242	за 2012 г.	-	80	-	80	-
	5252	за 2011 г.	-	-	-	-	-
МФУ HP Laser Jet Pro 400 color (Шульга)	5243	за 2012 г.	-	25	-	25	-
	5253	за 2011 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Мицубиси Кольт	5244	за 2012 г.	-	198	-	198	-
	5254	за 2011 г.	-	-	-	-	-
Комп. OLDI Office Pro 150>Pentium G840 (Плахотник)	5245	за 2012 г.	-	43	-	43	-
	5255	за 2011 г.	-	-	-	-	-
ПЭВМ ОЛДИ PERSONAL PN 18403 (Плахотник А.С.)	5246	за 2012 г.	-	39	-	39	-
	5256	за 2011 г.	-	-	-	-	-
Двигатель Exlar с разъемом BS5143-0	5247	за 2012 г.	-	294	-	294	-
	5257	за 2011 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2012 г.	за 2011 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная 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				
Долгосрчные - всего	5301	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2011 г.	150	-	-	-	-	-	-	150	-
в том числе:	5302	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи и акции	5306	за 2012 г.	150	-	-	-	-	-	-	150	-
	5316	за 2011 г.	150	-	-	-	-	-	-	150	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2011 г.	150	-	-	-	-	-	-	150	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2012 г.	5 440	-	197 292	(190 980)	-	-	X	11 752	-
	5420	за 2011 г.	-	-	5 440	-	-	-	X	5 440	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2012 г.	4 453	-	5 644	(3 704)	-	-	3 220	6 393	-
	5421	за 2011 г.	-	-	4 453	-	-	-	-	4 453	-
Готовая продукция	5402	за 2012 г.	281	-	90 211	(85 133)	-	-	67	5 359	-
	5422	за 2011 г.	-	-	281	-	-	-	-	281	-
Товары для перепродажи	5403	за 2012 г.	706	-	28 990	(29 696)	-	-	-	-	-
	5423	за 2011 г.	-	-	706	-	-	-	-	706	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2012 г.	-	-	72 447	(72 447)	-	-	-	-	-
	5425	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 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	-	-	-

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	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 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2012 г.	10 850	(3 197)	55 115	-	(79 207)	-	(815)	-	9 534	(2 596)
	5530	за 2011 г.	-	-	14 758	-	(5 078)	-	-	-	10 850	(3 197)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2012 г.	7 196	(2 573)	274	-	(15 639)	-	(279)	-	5 864	(2 526)
	5531	за 2011 г.	-	-	7 196	-	-	-	-	-	7 196	(2 573)
Авансы выданные	5512	за 2012 г.	2 845	(624)	73	-	(6 449)	-	(536)	-	769	(70)
	5532	за 2011 г.	-	-	2 845	-	-	-	-	-	2 845	(809)
Прочая	5513	за 2012 г.	(809)	-	54 768	-	(57 119)	-	-	-	2 930	-
	5533	за 2011 г.	-	-	4 717	-	(5 078)	-	-	-	1 394	-
	5514	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2012 г.	10 850	(3 197)	55 115	-	(79 207)	-	(815)	X	9 534	(2 596)
	5520	за 2011 г.	-	-	14 758	-	(5 078)	-	-	X	10 850	(3 197)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2012 г.	19 411	13 606	106	(131 085)	(671)	-	23 191
	5580	за 2011 г.	-	22 680	23	-	-	-	20 049
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2012 г.	3 092	1 230	16	(18 206)	(234)	-	3 546
	5581	за 2011 г.	-	3 092	-	-	-	-	3 092
авансы полученные	5562	за 2012 г.	6 536	3 428	-	(28 379)	(198)	-	4 926
	5582	за 2011 г.	-	6 536	-	-	-	-	7 174
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2012 г.	1 754	6 447	90	(44 791)	-	-	7 538
	5583	за 2011 г.	-	5 025	23	-	-	-	1 754
кредиты	5564	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2012 г.	-	2 500	-	-	-	-	-
	5585	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2012 г.	8 029	-	-	(39 709)	(239)	-	7 182
	5586	за 2011 г.	-	8 028	-	-	-	-	8 029
	5567	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-

	5587	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2012 г.	19 411	13 606	106	(131 085)	(671)	X	23 191
Итого	5570	за 2011 г.	-	22 680	23	-	-	X	20 049

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2012 г.	за 2011 г.
Материальные затраты	5610	63 938	108 345
Расходы на оплату труда	5620	33 727	37 301
Отчисления на социальные нужды	5630	7 694	9 312
Амортизация	5640	1 391	1 091
Прочие затраты	5650	7 973	6 756
Итого по элементам	5660	114 723	162 805
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	114 723	162 805

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	(113)	-	-
в том числе:						
Оценочное обязательство на отпуск	5701	-	-	(113)	-	(113)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Полученные - всего	5800	4 622	4 475	2 902
в том числе:				
Обеспечительный платеж	5801	4 622	4 475	2 902
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2012 г.		за 2011 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе:						
на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
Бюджетные кредиты - всего			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2012 г.	5910				
	за 2011 г.	5920				
	за 2012 г.	5911				
	за 2011 г.	5921				
в том числе:						

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2012г.**

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Открытое акционерное общество "Научно-исследовательский институт
природных, синтетических алмазов и инструмента"

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2012	12	31
00775069		
7702566199		
73.10		
47	16	
384		

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Научные исследования и разработки в области естественных и
технических наук

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое Акционерное
Общество

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



Руководитель

Дудаков Валерий
Борисович

(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2013 г.

РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	18 005	24 091
2. Основные средства	1150	10 035	9 961
3. Незавершенное строительство	1190	-	-
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	150	150
	1120+1130+ 1140+1180	-	-
6. Прочие внеоборотные активы <2>			
7. Запасы	1210	5 440	11 752
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	7 670	6 938
10. Денежные средства	1250	413	198
11. Прочие оборотные активы	1260	851	1 110
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		42 564	54 202
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420+1450	-	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	-
16. Кредиторская задолженность	1520	15 860	25 004
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>	15207	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	-	-
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		15 860	25 004
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		26 704	29 198

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

<*> Примечание: сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к Бухгалтерской отчетности за 2012 год
ОАО «Научно-исследовательский институт природных,
синтетических алмазов и инструмента»
ОАО «ВНИИАЛМАЗ»**

Сведения об Организации

1	Полное официальное наименование Организации	ОАО «Научно-исследовательский институт природных, синтетических алмазов и инструмента» ОАО «ВНИИАЛМАЗ»
2	Организационно-правовая форма	Открытое акционерное общество
3	Юридический адрес (местонахождение)	107996, г. Москва, И 110, ГСП-6, ул. Гиляровского д. 65
4	Почтовый адрес	107996, г. Москва, И 110, ГСП-6, ул. Гиляровского д. 65
5	Отрасль	Машиностроение
6	Основной вид деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.(ОКВЭД 73.10)
7	Размер уставного капитала	21 792 000 рублей
8	Телефон (факс)	(495) 681-59-07, (495) 688-99-42
10	Адрес электронной почты	viialmaz@list.ru
11	Органы управления Общества	Органами управления Общества являются: 1. Общее собрание акционеров (единственный акционер) – высший орган управления 2. Совет директоров – орган управления; 3. Генеральный директор Общества (Управляющая компания) – единоличный исполнительный орган
12	Сведения о составе совета директоров Общества	Решением ГК «Ростехнологии» № РТ6800-225 от 30.06.2012 г. избран совет директоров в следующем составе: Лакина С.В. – председатель Совета директоров

		Серебрянный В.В., Кукушкин В.А., Дудаков В.Б., Добрынина Н. Н.
13	Сведения о ревизионной комиссии Общества	Лукашевич Е.Н. - председатель, Головкин Р.Н., Сидорина Е.А.
14	Сведения о руководителе Организации	С 01.01.2012 по 02.10.2012 г. Генеральный директор Дудаков Валерий Борисович С 02.10.2012 по 31.12.2012 г. – управляющая организация ОАО «РТ-Станкоинструмент»
15	Сведения о главном бухгалтере Организации	Главный бухгалтер Шульга Тимофей Олегович
16	Списочная численность сотрудников Организации	100 человек
17	Сведения о дочерних и зависимых обществах	Не имеет

Учредители	Обыкновенные акции		Привилегированные акции		Доля в уставном капитале, %	Доля по голосующим акциям, %
	Кол-во акций, шт.	Сумма в уставном капитале, тыс.руб.	Кол-во акций, шт.	Сумма в уставном капитале, тыс.руб.		
Государственная Корпорация «Ростехнологии»	217 920	21 792 000	0	0	100	100

Существенные способы ведения бухгалтерского учета.

Положение учетной политики	Способ ведения бухгалтерского учета	Основание
Способы оценки активов и обязательств	Бухгалтерский учет в организации ведется в валюте российской Федерации в рублях и копейках.	п.25 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина Российской

		Федерации от 29 июля 1998 года №34н
Критерий существенности	При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности, в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10% (десяти процентов).	п.11 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», п. 1 Указаний о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности
Стоимостной лимит основных средств	Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 40 000 (Сорок тысяч) руб.	п. 5 ПБУ 6/01 "Учет основных средств" (утв. Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. N 26н)
Срок полезного использования основных средств	Срок полезного использования определяется в соответствии с ожидаемым сроком использования данного объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью Для установления срока полезного использования имущества ОАО «ВНИИАЛМАЗ» используется Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (п. 1 данного Постановления).	абз. 2 п. 20 ПБУ 6/01, абз. 2 п. 59 Методических указаний
Способ начисления амортизационных отчислений по основным средствам	линейный способ (первоначальная стоимость умножить на норму амортизации).	п. 18, 19 ПБУ 6/01 "Учет основных средств" (утв. Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. N 26н) п. 48 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ"

		(утв. приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. N 34н.)
Порядок учета расходов по ремонту основных средств	Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.	п.72 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ" (утв. приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. N 34н) Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н)
Порядок бухгалтерского учета специального оборудования, специальной одежды, специальных инструментов и приспособлений.	<p>При отнесении имущества к объектам основных средств или к МПЗ организация руководствуется общими правилами установленными стандартами бухгалтерского учета и НК РФ – если срок полезного использования более 12 месяцев и стоимость более 40 000 руб. за единицу – то такой объект учитывается как основное средство и включается в состав амортизируемого имущества.</p> <p>Если срок полезного использования менее 12 месяцев и стоимость менее 40 000 рублей то учет спецоснастки ведется организацией с применением счета 10 "Материалы" и при отпуске спецоснастки в производство (эксплуатацию) оформляются требование-накладная по форме N М-11 и акт на списание малоценных и быстроизнашивающихся предметов по форме N МБ-8.</p>	Методические указания по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина России от 26.12.2002 N 135н (далее - Приказ N 135н)
Критерии отнесения активов в состав НМА.	При отнесении объектов в состав нематериальных активов организация руководствуется критериями, перечисленными в	пункте 3 ПБУ 14/2007 Положения по бухгалтерскому учету «Учет

	пункте 3 ПБУ 14/2007 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина Российской Федерации от 27 декабря 2007 года №153н.	нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина Российской Федерации от 27 декабря 2007 года №153н.
Срок полезного использования НМА	Срок полезного использования НМА принятых к учету организаций определяется сроком, указанным в свидетельствах об исключительных правах (патентах). В случае не указания срока полезного использования в свидетельствах(патентах) срок полезного использования определяется в 20 лет (240 месяцев)	Патент, приказ по предприятию.
Амортизация НМА	Линейный способ (первоначальная стоимость умножить на норму амортизации).	
Критерии отнесения имущества в состав материально - производственных запасов.	В соответствии с пунктом 2 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина Российской Федерации от 9 июня 2001 года №44н (далее - ПБУ 5/01), к бухгалтерскому учету в качестве МПЗ принимаются активы: - используемые в качестве сырья, материалов и тому подобное при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг); - предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары; - используемые для управленческих нужд организации. Кроме того в составе МПЗ учитываются «малоценные» ОС, а также книги, брошюры и иные аналогичные издания.	Положение по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина Российской Федерации от 9 июня 2001 года №44н (далее - ПБУ 5/01),
Оценка МПЗ при их приобретении	Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью	ПБУ 5/01

	материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации) (п. 6 ПБУ 5/01).	
Оценка товаров при их отпуске, списании	По фактической себестоимости	
Порядок отражения готовой продукции, оценка и способы учета	По фактической себестоимости с использованием счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)»	Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н (ред. от 08.11.2010)
Оценка отгруженной продукции, товаров	По фактической себестоимости	Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н (ред. от 24.12.2010)
Оценка незавершенного производства.	Оценка незавершенного производства осуществляется по прямым статьям затрат.	п.64 Приказа Минфина России от 29.07.1998 № 34н
Расходы организации	Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.	Расходы организации ПБУ 10/99" Приказ Минфина РФ от 06.05.1999 N 33н (ред. от 08.11.2010)
Способ учета затрат по обычным видам деятельности.	Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов: - 20 «Основное производство»; - 26 «Общехозяйственные расходы»; - 44 «Расходы на продажу». Аналитический учет по счету 44 «Расходы на продажу» ведется по статьям расходов. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме или величине кредиторской задолженности.	Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н (ред. от 08.11.2010)
База распределения	Общепроизводственные расходы	Отраслевые

общепроизводственных расходов	распределяются между объектами калькулирования себестоимости пропорционально прямым статьям затрат.	методические рекомендации по вопросам планирования, учета и калькулирования себестоимости продукции (работ, услуг)
Списание общехозяйственных расходов	общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются Д-т сч. 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Порядок учета и списания расходов будущих периодов.	Равномерно	Пункт 65 Приказа Минфина России от 29.07.1998 N 34н
Способ списания расходов по НИОКР	Линейный способ	Пункт 11 ПБУ 17/02
Срок списания расходов на НИОКР	Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется организацией самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.	Пункт 11 ПБУ 17/02
Порядок признания доходов (выручки)	Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).	п. 4, 5 ПБУ 9/99

	Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на: а) доходы от обычных видов деятельности; б) прочие доходы;	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	По завершению выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н)
Создание резерва по сомнительным долгам	ОАО «ВНИИАЛМАЗ» формирует резерв по сомнительным долгам. Согласно п. 70 Положения к сомнительным долгам относятся: — дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями; — дебиторская задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, а также не будет обеспечена гарантиями.	п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации" утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н (ред. от 24.12.2010)
Учет транспортного налога.	В бухгалтерском учете суммы начисленного транспортного налога признаются в составе общехозяйственных расходов.	

ОАО «ВНИИАЛМАЗ» - краткая информация.

Научно-исследовательский институт природных, синтетических алмазов и инструмента «ВНИИАЛМАЗ» создан в 1947 году. В 2005 г. ФГУП «ВНИИАЛМАЗ» преобразован в ОАО «ВНИИАЛМАЗ» с сохранением основных направлений деятельности.

ОАО «ВНИИАЛМАЗ» является ведущим институтом в РФ по вопросам исследований, разработки, производства и применения природных, синтетических алмазов и инструментов из них. Институтом накоплен огромный опыт разработки и производства как серийных, так и специальных алмазных инструментов, которые

нашли широкое применение в различных отраслях промышленности при обработке изделий из твёрдых сплавов, высокопрочных сталей, цветных металлов и их сплавов, чугунов, керамики, стекла, камня, полупроводниковых и других материалов.

В настоящее время ОАО «Научно-исследовательский институт природных, синтетических алмазов и инструмента» входит в состав Государственной корпорации «РОСТЕХНОЛОГИИ», занимается исследованиями в области создания прогрессивных технологий обработки природных и синтетических алмазов, создания синтетических алмазов и композиционных материалов на основе алмаза и кубического нитрида бора, изготовления алмазного инструмента широкой номенклатуры как традиционного, так и специального, а также проводит исследования по проблеме «сварка трением».

Во ВНИИАЛМАЗ создан и аккредитован испытательный центр алмазных порошков, алмазных и абразивных инструментов. Разработки института демонстрируются на выставках, отмечены наградами, среди которых золотые, серебряные, бронзовые медали. Институт оказывает квалифицированную помощь в подборе стандартного алмазного инструмента и режимов его эксплуатации, изготавливает с учётом требований заказчика алмазный инструмент нестандартных геометрических размеров и характеристик, представляет научную и нормативно-техническую документацию.

В 2012 г. целевое финансирование научно-исследовательской деятельности из бюджетных источников отсутствовало. Источником инвестиций в Научно-исследовательскую деятельность и опытно-конструкторские разработки новых, прорывных технологий являлись собственные средства, полученные от сдачи в аренду, временно свободных, помещений. Работа по включению предприятия в Федеральные целевые программы в 2013 г. будет продолжена в рамках получения источников финансирования на НИОКР для государственных нужд, в том числе для оборонных предприятий. Для этих целей ОАО «ВНИИАЛМАЗ» в 2009г. – 2011 гг. получил ряд специальных лицензий.

Среднегодовая численность сотрудников ОАО «ВНИИАЛМАЗ в 2011 г. – 100 человек, что на 4 человека больше показателя 2011 г. (96 человек)

Характеристика деятельности Общества в отчетном периоде.

В 2012 году Общество получало выручку:

- от продажи, восстановления, ремонта алмазного инструмента и оснастки;
- от проведения НИОКР и ОКР;
- от предоставления в аренду временно свободных помещений

Объем выручки за отчетный период составил 124 101 тыс. руб. Дебиторская задолженность на конец года отражена в бухгалтерском балансе в размере 6 938,0 тыс. руб., при этом дебиторская задолженность в сумме 9 593 тыс. руб. уменьшена на величину резерва по сомнительным долгам в размере 2 625 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составила 25 004 тыс. руб., в том числе задолженность по налогам и сборам составляет 4 839 тыс. руб., задолженность по взносам во внебюджетные фонды 1 622 тыс. руб., задолженность поставщикам – 3 546,0 тыс. руб.

Задолженность по выплате заработной платы составляет 2 854 тыс. руб., данная задолженность является текущей.

В 2012 году Общество уплатило налогов и сборов на сумму 11 264 тыс. рублей, из них налог на доходы физических лиц: 4 631 тыс. руб., налог на добавленную стоимость: 5 073 тыс. руб.

В 2012 году Общество уплатило взносов во внебюджетные фонды: 7 144 тыс. руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в 2012 г. Общество получило чистую прибыль в размере 3 940 тыс. руб.

Анализ финансового положения ОАО "ВНИИАЛМАЗ"

Представленный в данном отчете анализ финансового положения и эффективности деятельности Открытое акционерное общество "Научно-исследовательский институт природных, синтетических алмазов и инструмента" выполнен за период 01.01.2011–31.12.2012 г. на основе данных бухгалтерской отчетности организации за 2 года.

1.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2011	31.12.2012	на начало анализируемого периода (31.12.2011)	на конец анализируемого периода (31.12.2012)		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Внеоборотные активы	28 190	34 203	66,2	63,1	+6 013	+21,3
в том числе:						
основные средства	10 035	9 961	23,6	18,4	-74	-0,7
нематериальные активы	18 005	24 092	42,3	44,4	+6 087	+33,8
2. Оборотные, всего	14 374	19 999	33,8	36,9	+5 625	+39,1
в том числе:						
запасы	5 440	11 752	12,8	21,7	+6 312	+116
дебиторская задолженность	7 670	6 939	18	12,8	-731	-9,5
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	413	198	1	0,4	-215	-52,1
Пассив						
1. Собственный капитал	26 704	29 198	62,7	53,9	+2 494	+9,3
2. Долгосрочные обязательства, всего	–	–	–	–	–	–
в том числе:						
заемные средства	–	–	–	–	–	–
3. Краткосрочные обязательства*, всего	15 860	25 004	37,3	46,1	+9 144	+57,7

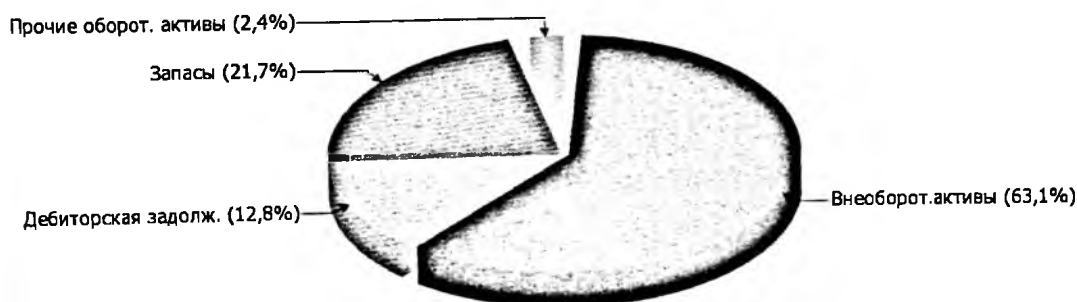
в том числе: взятые средства	—	—	—	—	—	—
Валюта баланса	42 564	54 202	100	100	+11 638	+27,3

* без доходов будущих периодов, включенных в собственный капитал.

Активы на последний день анализируемого периода характеризуются соотношением: 63,1% внеоборотных активов и 36,9% текущих. Активы организации за весь рассматриваемый период увеличились на 11 638 тыс. руб. (на 27,3%).

На диаграмме ниже представлена структура активов организации в разрезе основных групп:

Структура активов организации на 31 декабря 2012 г.



Рост величины активов организации связан, в первую очередь, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

запасы – 6 312 тыс. руб. (49,9%)

нематериальные активы – 6 087 тыс. руб. (48,1%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост наблюдается по строкам:

кредиторская задолженность – 9 144 тыс. руб. (78,6%)

нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 2 171 тыс. руб. (18,7%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "дебиторская задолженность" в активе (-731 тыс. руб.).

За весь рассматриваемый период наблюдался заметный рост собственного капитала до 29 198,0 тыс. руб. (+2 494,0 тыс. руб.).

1.2. Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2011	31.12.2012	на начало анализируемого периода (31.12.2011)	на конец анализируемого периода (31.12.2012)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	26 704	29 198	62,7	53,9	+2 494	+9,3
2. Уставный капитал	21 792	21 792	51,2	40,2	—	—
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	4 912	7 406	11,5	13,7		

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2012 превышают уставный капитал на 34%. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же, определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов на 9,3% за весь анализируемый период. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

Наглядное изменение чистых активов и уставного капитал представлено на следующем графике.



2. Анализ эффективности деятельности организации

2.1. Обзор результатов деятельности организации

По данным "Отчета о прибылях и убытках" за рассматриваемый период (с 31 декабря 2011 г. по 31 декабря 2012 г.) организация получила прибыль от продаж в размере 9 378 тыс. руб., что составило 7,6% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 8 400 тыс. руб., или в 9,6 раза.

По сравнению с прошлым периодом в текущем снизилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 39 682 и 48 082 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение расходов (-29,5%) опережает изменение выручки (-24,2%)

Убыток от прочих операций в течение анализируемого периода составил 4 453 тыс. руб., что на 11 567 тыс. руб. меньше, чем сальдо прочих доходов-расходов за аналогичный период прошлого года.

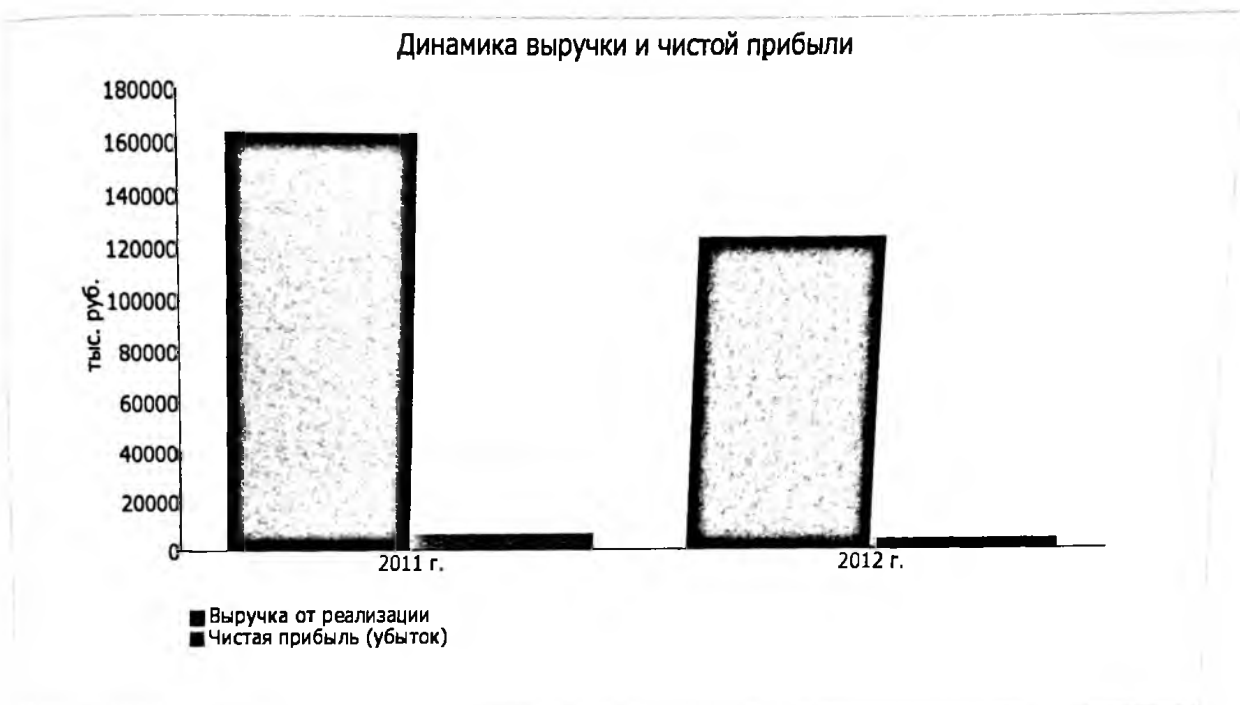
Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2011 г.	2012 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	163 783	124 101	-39 682	-24,2	143 942
2. Расходы по обычным видам деятельности	162 805	114 723	-48 082	-29,5	138 764
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	978	9 378	+8 400	+9,6 раза	5 178
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	7 554	-4 306	-11 860	↓	1 624
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	8 532	5 072	-3 460	-40,6	6 802
6. Проценты к уплате	440	147	-293	-66,6	294
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	-1 618	-985	+633	↑	-1 302
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	6 474	3 940	-2 534	-39,1	5 207
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	6 474	3 940	-2 534	-39,1	5 207
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	х	2 171	х	х	х

Распределение выручки по видам деятельности в 2012 г.:

Выручка за 2012 г.: 124 101 тыс. руб., в том числе:

- Производство, реализация, восстановление, ремонт алмазного инструмента и оснастки: 58 158 тыс. руб.;
- НИОКР и ОКР: 7 733 тыс. руб.;
- Предоставления в аренду временно свободных помещений: 58 210 тыс. руб.

Изменение выручки наглядно представлено ниже на графике.



2.2. Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2011 г.	2012 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки).	0,6	7,6	+7	+12,7 раза
2. Рентабельность продаж по ЕВІТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	5,2	4,1	-1,1	-21,5
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки).	4	3,2	-0,8	-19,7
Справочно: Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	0,6	8,2	+7,6	+13,6 раза
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. Нормальное значение: 1,5 и более.	19,4	34,5	+15,1	+77,9

Все три показателя рентабельности за последний год, приведенные в таблице, имеют положительные значения, поскольку организацией получена как прибыль от продаж, так и в целом прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за данный период.

Прибыль от продаж в анализируемом периоде составляет 7,6% от полученной выручки. При этом имеет место положительная динамика рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за такой же период прошлого года.

Рентабельность, рассчитанная как отношение прибыли до налогообложения и процентных расходов (ЕВИТ) к выручке организации, за период с 01.01.2012 по 31.12.2012 составила 4,1%. То есть в каждом рубле выручки организации содержалось 4,1 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.



Так же основные финансовые коэффициенты приведены ниже в таблице:

№	Наименование показателя	2012	2011
1	Рентабельность собственного капитала	13,5	24
2	Рентабельность активов	7,26	15,21
3	Коэффициент текущей ликвидности	0,79	0,9

4	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,007	0,03
5	Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,25	0,55
6	Период оборота текущих активов	391	31
7	Период оборота запасов и затрат	18	12

Признаков банкротства Общество не имеет. Как видно из приведенного анализа, основные финансовые показатели укладываются в нормативные значения. При таком финансовом состоянии у ОАО "ВНИИАЛМАЗ" имеются все возможности для продолжения эффективной деятельности.

Производительность труда

Эффективность использования трудовых ресурсов характеризует показатель производительности труда. В данном случае производительность труда рассчитана как отношение выручки от реализации к средней численности работников.

За последний год значение производительности труда составило 1 241 тыс. руб./чел.

Настоящая бухгалтерская отчетность имеет предварительный характер, т.к. не утверждена общим собранием акционеров (единственным акционером), которое состоится в июне 2013 года. Отчетность представлена по требованию налоговых органов. После вынесения решения общего собрания акционеров об утверждении баланса 2012 года соответствующие записи будут сделаны в периоде вступления в законную силу решения собрания.

Исполнительный директор

ОАО ВНИИАЛМАЗ



В.Б.Дудаков

Главный бухгалтер

ОАО ВНИИАЛМАЗ

Т.О.Шульга

Прошнуровано, пронумеровано и скреплено
печатью 53 лист (а/ов).
Генеральный директор
ЗАО «Аудиторская фирма «Критерий-Аудит»
Ожиганов Р.Д. Аудиторская
фирма
«Критерий-Аудит»

