

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2013 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	2013
00775069		
7702566199		
73.10		
47		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	26 152	24 091	18 005
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	9 330	9 961	10 035
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	150	150	150
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	35 632	34 203	28 190
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	12 341	11 752	5 440
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	67 333	6 938	7 670
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	333	198	413
	Прочие оборотные активы	1260	119	1 110	851
	Итого по разделу II	1200	80 125	20 000	14 374
	БАЛАНС	1600	115 757	54 202	42 564

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 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	550	383	60
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 454	7 023	4 852
	Итого по разделу III	1300	31 796	29 198	26 704
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	1 400	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	81 647	25 004	15 860
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	914	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	83 961	25 004	15 860
	БАЛАНС	1700	115 757	54 202	42 564



Руководитель

(подпись)

Дудаков Валерий
Борисович

(расшифровка подписи)

3 марта 2014 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2013г.**

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

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2013
00775069		
7702566199		
73.10		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	Выручка	2110	99 497	124 101
6	Себестоимость продаж	2120	(94 196)	(114 723)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 301	9 378
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 301	9 378
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(180)	(147)
	Прочие доходы	2340	2 100	1 059
	Прочие расходы	2350	(2 838)	(5 365)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 383	4 925
	Текущий налог на прибыль	2410	(877)	(985)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 506	3 940

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	СПРАВОЧНО			
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 506	3 940
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Дудаков Валерий
Борисович

(расшифровка подписи)

3 марта 2014 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2013г.**

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

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
31	12	2013
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 2011 г.	3100	21 792	-	-	60	4 852	26 704
<u>За 2012 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3 940	3 940
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	3 940	3 940
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	-	-	-	-	(1 619)	(1 619)
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	(1 619)	(1 619)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	324	(324)	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	21 792	-	-	383	7 023	29 198
<u>За 2013 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 506	3 506
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 506	3 506
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	-	-	-	-	(1 001)	(1 001)
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	(1 001)	(1 001)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	167	(167)	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	21 792	-	-	550	9 454	31 796

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	26 374	3 940	(1 116)	29 198
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	26 374	3 940	(1 116)	29 198
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	4 852	3 940	(1 769)	7 023
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	4 852	3 940	(1 769)	7 023
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 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	31 796	29 198	26 704

Руководитель

(подпись)

Дудаков Валерий
Борисович

(расшифровка подписи)

3 марта 2014 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2013г.**

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

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____

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

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое Акционерное Общество / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2013
00775069		
7702566199		
73.10		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	188 244	146 062
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	116 911	86 547
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	65 725	55 478
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	5 608	4 037
Платежи - всего	4120	(188 109)	(146 277)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(149 734)	(111 244)
в связи с оплатой труда работников	4122	(31 987)	(31 587)
процентов по долговым обязательствам	4123	(187)	(322)
налога на прибыль	4124	(1 167)	(1 233)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(5 034)	(1 891)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	135	(215)
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	-	-
--	------	---	---

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
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	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
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	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	135	(215)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	198	413
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	333	198
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Дудаков Валерий
Борисович

(расшифровка подписи)

3 марта 2014 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	24 091	26 152
2. Основные средства	1150	9 961	9 330
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	11 752	12 341
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	6 938	67 333
10. Денежные средства	1250	198	333
11. Прочие оборотные активы	1260	1 110	119
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		54 202	115 757
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	-	1 400
16. Кредиторская задолженность	1520	25 004	81 647
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>	15207	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	-	914
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		25 004	83 961
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))			
21. расчету (стр. 20))		29 198	31 796

<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)

**Дудаков Валерий
Борисович**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

**Шульга Тимофей
Олегович**

(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.

**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 2013 г.	11 626	(1 444)	-	-	-	(581)	-	-	-	11 626	(2 026)
	5110	за 2012 г.	11 626	(863)	-	-	-	(581)	-	-	-	11 626	(1 444)
в том числе:													
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2013 г.	11 626	(1 444)	-	-	-	(581)	-	-	-	11 626	(2 026)
	5111	за 2012 г.	11 626	(863)	-	-	-	(581)	-	-	-	11 626	(1 444)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	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 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2012 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 2013 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2012 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2013 г.	13 910	2 641	-	-	16 551
	5190	за 2012 г.	7 242	6 668	-	-	13 910
в том числе:							
Технология изготовления кругов из керамогранита	5181	за 2013 г.	1 402	-	-	-	1 402
	5191	за 2012 г.	1 402	-	-	-	1 402
Технология изготовления кругов нагревом	5182	за 2013 г.	4 266	-	-	-	4 266
	5192	за 2012 г.	1 429	2 837	-	-	4 266
Способ изготовления режущих эл-ов NEW 20101011812	5183	за 2013 г.	3 180	-	-	-	3 180
	5193	за 2012 г.	1 546	1 634	-	-	3 180
Новая технология сварки трением	5184	за 2013 г.	1 307	1 307	-	-	2 614
	5194	за 2012 г.	-	1 307	-	-	1 307
Технология "Алмазная резка в деревообработке"	5185	за 2013 г.	3 756	1 334	-	-	5 090
	5195	за 2012 г.	2 866	890	-	-	3 756

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 2013 г.	-	242	-	(242)	-
	5250	за 2012 г.	-	740	-	(740)	-
в том числе:							
Прибор для измерения шерохов. поверхности Surftest SJ-210	5241	за 2013 г.	-	98	-	98	-
	5251	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Шпиндель ET125-5.5 LS	5242	за 2013 г.	-	99	-	99	-
	5252	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Вакуумметр Мерадат - ВИТ19ИТ1	5243	за 2013 г.	-	45	-	45	-
	5253	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Индукционная установка d 100	5244	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2012 г.	-	60	-	60	-
Индукционная установка D250	5245	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2012 г.	-	80	-	80	-
МФУ HP Laser Jet Pro 400 color (Шульга)	5246	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2012 г.	-	25	-	25	-
Автомобиль Мицубиси Кольт	5247	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2012 г.	-	198	-	198	-
Комп. OLDI Office Pro 150>Pentium G840 (Плахотник)	5248	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2012 г.	-	43	-	43	-
ПЭВМ ОЛДИ PERSONAL PN 18403 (Плахотник А С.)	5249	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2012 г.	-	39	-	39	-
Двигатель Exlar с разъемом BS5143-0		за 2013 г.	-	-	-	-	-
		за 2012 г.	-	294	-	294	-

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

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 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 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 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		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
Долгосрочные - всего	5301	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2013 г.	150	-	-	-	-	-	-	150	-
	5315	за 2012 г.	150	-	-	-	-	-	-	150	-
в том числе: Паи и акции	5306	за 2013 г.	150	-	-	-	-	-	-	150	-
	5316	за 2012 г.	150	-	-	-	-	-	-	150	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2013 г.	150	-	-	-	-	-	-	150	-
	5310	за 2012 г.	150	-	-	-	-	-	-	150	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 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

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 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 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2013 г.	9 534	(2 596)	79 512	-	(19 495)	-	(378)	-	69 551	(2 218)
	5530	за 2012 г.	10 850	(3 197)	5 285	-	(6 581)	-	(601)	-	9 534	(2 596)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2013 г.	5 864	(2 526)	2 979	-	(1 537)	-	(378)	-	7 306	(2 218)
	5531	за 2012 г.	7 196	(2 573)	1 370	-	(2 680)	-	(601)	-	5 886	(2 526)
Авансы выданные	5512	за 2013 г.	769	(70)	71 254	-	(21)	-	-	-	51 457	-
	5532	за 2012 г.	2 845	(809)	384	-	(2 460)	-	-	-	769	(70)
Прочая	5513	за 2013 г.	2 930	-	5 278	-	(7 005)	-	-	-	1 203	-
	5533	за 2012 г.	1 394	-	3 531	-	(1 995)	-	-	-	2 930	-
	5514	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2013 г.	9 534	(2 596)	79 512	-	(19 495)	-	(378)	X	69 551	(2 218)
	5520	за 2012 г.	10 850	(3 197)	5 285	-	(6 581)	-	(601)	X	9 534	(2 596)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 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

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 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2013 г.	25 004	84 120	825	(26 183)	(2 119)	-	81 647
	5580	за 2012 г.	15 860	13 606	106	(3 897)	(671)	-	25 004
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-

	5587	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2013 г.	25 004	84 120	825	(26 183)	(2 119)	X	81 647
	5570	за 2012 г.	15 860	13 606	106	(3 897)	(671)	X	25 004

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 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 2013 г.	за 2012 г.
Материальные затраты	5610	43 534	63 938
Расходы на оплату труда	5620	34 865	33 727
Отчисления на социальные нужды	5630	8 575	7 694
Амортизация	5640	1 440	1 391
Прочие затраты	5650	5 782	7 973
Итого по элементам	5660	94 196	114 723
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	94 196	114 723

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	4 736	(3 709)	-	914
в том числе:						
Оценочное обязательство на отпуск	5701	-	4 736	(3 709)	-	1 027

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Полученные - всего	5800	3 569	4 622	4 475
в том числе:				
Обеспечительный платеж (по исполнению обязательств контрагентами)	5801	3 569	4 622	4 475
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2013 г.		за 2012 г.	
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 2013 г.	5910	-	-	-	-
	за 2012 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2013 г.	5911	-	-	-	-
	за 2012 г.	5921	-	-	-	-

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к Бухгалтерской отчетности за 2013 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» № 217-р от 28.06.2013 г. избран совет директоров в следующем составе: Серебрянный В.В.– председатель Совета директоров, Баганов А.Ю., Дудаков В.Б., Кусов В.Е., Зверев А.Г.

13	Сведения о ревизионной комиссии Общества	Шульга Т.О., Гладкова Н.Р., Сидорина Е.А.
14	Сведения о руководителе Организации	Управляющая организация ОАО «РТ-Станкоинструмент»
15	Сведения о главном бухгалтере Организации	Главный бухгалтер Шульга Тимофей Олегович
16	Списочная численность сотрудников Организации	85 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.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

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
Правила документооборота и технология обработки учетной информации	Движение документации осуществляется в соответствии с графиком документооборота, утвержденным генеральным директором предприятия.	п.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»
Критерий существенности	Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины	пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

	объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10% (десяти процентов).	
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)
Состав инвентарного объекта	Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.	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» пользуется 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.)
Переоценка первоначальной стоимости основных средств	не производится	п. 14, 15 ПБУ 6/01 "Учет основных средств" (утв.

		<p>Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. N 26н) п. 49</p> <p>"Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ" (утв. приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. N 34н.)</p>
Порядок учета расходов по ремонту основных средств	Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.	<p>п.72 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ" (утв. приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. N 34н)</p> <p>Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н)</p>
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>Согласно Постановлению Госкомстата России от 21.01.2003 N 7 "Об утверждении форм первичной учетной документации по учету основных средств" к первичным документам по учету основных средств относятся следующие унифицированные формы:</p>	<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)</p>

	<ul style="list-style-type: none"> - N ОС-1 "Акт о приеме-передаче объекта основных средств (кроме зданий, сооружений)"; - N ОС-1а "Акт о приеме-передаче здания (сооружения)"; - N ОС-1б "Акт о приеме-передаче групп объектов основных средств (кроме зданий, сооружений)"; - N ОС-2 "Накладная на внутреннее перемещение объектов основных средств"; - N ОС-3 "Акт о приеме-сдаче отремонтированных, реконструированных, модернизированных объектов основных средств"; - N ОС-4 "Акт о списании объекта основных средств (кроме автотранспортных средств)"; - N ОС-4а "Акт о списании автотранспортных средств"; - N ОС-4б "Акт о списании групп объектов основных средств (кроме автотранспортных средств)"; - N ОС-6 "Инвентарная карточка учета объекта основных средств"; - N ОС-6а "Инвентарная карточка группового учета объектов основных средств"; - N ОС-6б "Инвентарная книга учета объектов основных средств"; - N ОС-14 "Акт о приеме (поступлении) оборудования"; - N ОС-15 "Акт о приеме-передаче оборудования в монтаж"; - N ОС-16 "Акт о выявленных дефектах оборудования". <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>	
Критерии отнесения активов в состав НМА.	При отнесении объектов в состав нематериальных активов	пункте 3 ПБУ 14/2007 Положения по

	организация руководствуется критериями, перечисленными в 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.	бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина Российской Федерации от 27 декабря 2007 года №153н.
Состав инвентарного объекта	Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций.	ПБУ 14/2007 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина Российской Федерации от 27 декабря 2007 года №153н.
Переоценка нематериальных активов	Организация не осуществляет переоценку объектов НМА и не проводит проверку на обесценение НМА.	п.17 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов" (утв. Приказом Минфина № 153н от 27.12.2007)
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	Положение по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного

	<p>9 июня 2001 года №44н (далее - ПБУ 5/01), к бухгалтерскому учету в качестве МПЗ принимаются активы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>Кроме того в составе МПЗ учитываются «малоценные» ОС, а также книги, брошюры и иные аналогичные издания.</p>	<p>Приказом Минфина Российской Федерации от 9 июня 2001 года №44н (далее - ПБУ 5/01),</p>
Единица учета МПЗ.	<p>На основании пункта 3 ПБУ 5/01 учет МПЗ в организации ведется по номенклатурным номерам.</p>	ПБУ 5/01
Оценка МПЗ при их приобретении	<p>Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью 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).</p>	ПБУ 5/01
Оценка материально-производственных запасов организациями, осуществляющими торговую деятельность	<p>Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу учитывать в составе расходов на продажу (счет 44 "Расходы на продажу").</p>	<p>п. 6, 13 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов" (утв. Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. N 44н)</p> <p>п. 2.2. "Методических рекомендаций по бухгалтерскому учету</p>

		затрат, включаемых в издержки производства и обращения, и финансовых результатов на предприятиях торговли и общественного питания" (утв. Роскомторгом и Минфином 20.04.1995 года N 1-550/32-2)
Оценка списания материально-производственных запасов (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам)	Списание осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период);	<p>Методические указания по бухгалтерскому учету МПЗ (в ред. Приказа Минфина РФ от 26.03.2007 N 26н)</p> <p>п. 58, 60 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ" (утв. приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. N 34н.)</p> <p>п. 16 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов" (утв. Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. N 44н)</p>
Способ списания отклонений или транспортно-заготовительных расходов	Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) организации принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость	<p>Приказ Минфина РФ от 28.12.2001 N 119н (ред. от 24.12.2010)</p> <p>"Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов"</p>
Учет поступления товаров	Без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»	
Порядок формирования	Затраты по заготовке и доставке	п. 6, 13 ПБУ 5/01

покупной стоимости товаров	товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу учитывать в составе расходов на продажу (счет 44 "Расходы на продажу").	"Учет материально-производственных запасов" (утв. Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. N 44н) п. 2.2. "Методических рекомендаций по бухгалтерскому учету затрат, включаемых в издержки производства и обращения, и финансовых результатов на предприятиях торговли и общественного питания" (утв. Роскомторгом и Минфином 20.04.1995 года N 1-550/32-2)
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».	Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н (ред. от 08.11.2010)

	<p>Аналитический учет по счету 44 «Расходы на продажу» ведется по статьям расходов.</p> <p>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.</p>	
База распределения общехозяйственных расходов	Общепроизводственные расходы распределяются между объектами калькулирования себестоимости пропорционально прямым статьям затрат.	Отраслевые методические рекомендации по вопросам планирования, учета и калькулирования себестоимости продукции (работ, услуг)
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)
Отражение в бухгалтерской отчетности прочих доходов и расходов	Прочие доходы отражаются в отчете прибылей и убытках развернуто.	п. 18.2 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)
Метод признания в бухгалтерском учете средств целевого (бюджетного) финансирования	Бюджетные средства, принятые к бухгалтерскому учету в соответствии с пунктом 5 настоящего Положения, отражаются в бухгалтерском учете как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам. По мере фактического получения средств соответствующие суммы уменьшают задолженность и увеличивают счета учета денежных средств, капитальных вложений и т.п.	п.7 ПБУ 13/2000
Учет остатка средств целевого финансирования в бухгалтерском балансе	По статье "Доходы будущих периодов"; в разделе "Краткосрочные обязательства"	Пункт 20 ПБУ 13/2000
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	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)

	сроки, установленные договором, а также не будет обеспечена гарантиями.	
Создание резерва (оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков)	<p>Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок:</p> <ul style="list-style-type: none"> • оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого квартала; • сумма резерва рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний месячный заработок по организации за текущий квартал с учетом начисленных взносов на обязательное страхование 	п.5 ПБУ 8/2010, п.7 ПБУ 1/2008
Учет дополнительных расходов по займам	Единовременно	Пункты 6 и 8 ПБУ 15/2008
Информация об отражении процентов по выданным векселям и размещенным облигациям.	В составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления	Пункт 15 ПБУ 15/2008
Единица учета финансовых вложений (однородная совокупность финансовых вложений)	Серия, партия и т.п. - однородная совокупность финансовых вложений	Пункт 5 ПБУ 19/02
Порядок корректировки финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость	Ежемесячно;	Пункт 20 ПБУ 19/02
Учет разницы между номинальной и первоначальной стоимостью по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	Не производить	Пункт 22 ПБУ 19/02
Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости	Не составлять	Пункт 23 ПБУ 19/02
Порядок оценки финансовых вложений при выбытии, по	По первоначальной стоимости	Пункт 26 ПБУ 19/02

которым не определяется текущая рыночная стоимость		
Отражение в бухгалтерском балансе сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Свернуто (только сальдо)	Пункт 19 ПБУ 18/02
Порядок формирования информации о постоянных и о временных разницах	В бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета	Пункт 3 ПБУ 18/02
Способ определения величины текущего налога на прибыль	На основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02	Пункт 22 ПБУ 18/02
Отражение начисления налога на имущество в бухгалтерском учете Организации.	В бухгалтерском учете суммы начисленного налога на имущество признаются в составе прочих расходов.	
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 2013 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 2014 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 2013 г. – 85 человек, что на 15 человек меньше показателя 2012 г. (100 человек)

Характеристика деятельности Общества в отчетном периоде.

В 2013 году Общество получало выручку:

- от производства и 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 99 497 тыс. руб. Дебиторская задолженность на конец года отражена в бухгалтерском балансе в размере 67 333,0 тыс. руб., при этом дебиторская задолженность в сумме 71 678 тыс. руб. уменьшена на величину резерва по сомнительным долгам в размере 2 218 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составила 81 647 тыс. руб., в том числе задолженность по налогам и сборам составляет 2 966 тыс. руб., задолженность по взносам во внебюджетные фонды 3 660 тыс. руб., задолженность поставщикам – 2718,0 тыс. руб., задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками 65978,0

тыс. руб. Задолженность по выплате заработной платы составляет 1 958 тыс. руб., данная задолженность является текущей.

В 2013 году Общество уплатило налогов и сборов на сумму 14 786 тыс. рублей, из них налог на доходы физических лиц: 5 038 тыс. руб., налог на добавленную стоимость: 8 213 тыс. руб.

В 2013 году Общество уплатило взносов во внебюджетные фонды: 7 815 тыс. руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в 2013 г. Общество получило чистую прибыль в размере 3 506 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 01.01.2012–31.12.2013 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)
	31.12.2012	31.12.2013	на начало анализируемого периода (31.12.2012)	на конец анализируемого периода (31.12.2013)		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Внеоборотные активы	34 203	35 632	63,1	30,8	+1 429	+4,2
в том числе:						
основные средства	9 962	9 330	18,4	8,1	-632	-6,3
нематериальные активы	24 091	26 152	44,4	22,6	+2 061	+8,6
2. Оборотные, всего	19 999	80 125	36,9	69,2	+60 126	+4 раза
в том числе:						
запасы	11 752	12 341	21,7	10,7	+589	+5
дебиторская задолженность	6 939	67 332	12,8	58,2	+60 393	+9,7 раза
денежные средства и	198	333	0,4	0,3	+135	+68,2

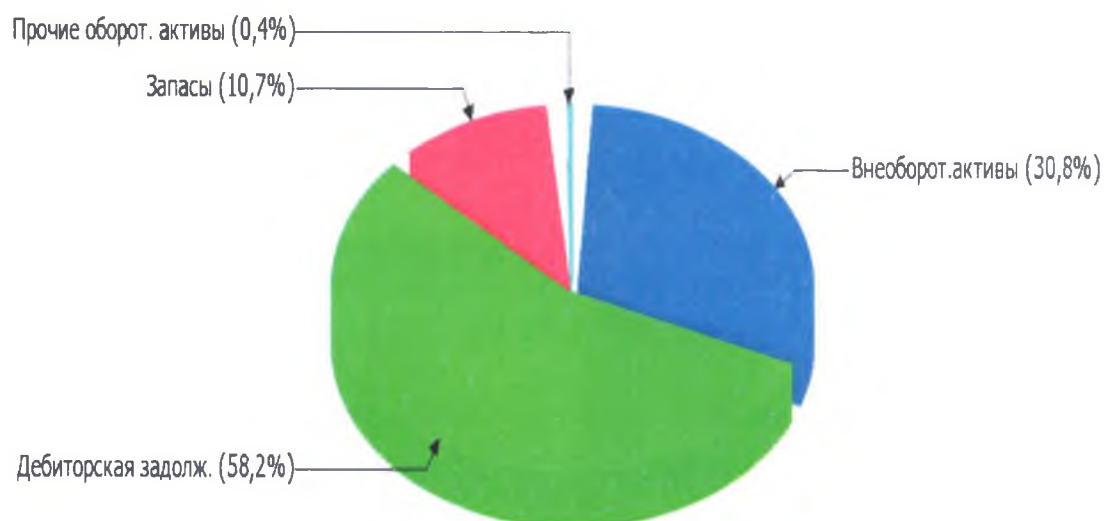
краткосрочные финансовые вложения						
Пассив						
1. Собственный капитал	29 198	31 796	53,9	27,5	+2 598	+8,9
2. Долгосрочные обязательства, всего	–	–	–	–	–	–
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–
3. Краткосрочные обязательства*, всего	25 004	83 961	46,1	72,5	+58 957	+3,4 раза
в том числе: заемные средства	–	1 400	–	1,2	+1 400	–
Валюта баланса	54 202	115 757	100	100	+61 555	+113,6

* Без доходов будущих периодов, включенных в собственный капитал.

Из представленных в первой части таблицы данных видно, что на последний день анализируемого периода в активах организации доля внеоборотных средств составляет 1/3, а текущих активов – 2/3. Активы организации за весь период существенно увеличились (на 113,6%). Учитывая значительный рост активов, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился в меньшей степени – на 8,9%.

Наглядно соотношение основных групп активов организации представлено ниже на диаграмме:

Структура активов организации на 31 декабря 2013 г.



Рост активов организации связан, главным образом, с ростом показателя по строке "дебиторская задолженность" на 60 393 тыс. руб. (или 95,6% вклада в прирост активов).

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост произошел по строке "кредиторская задолженность" (+56 643 тыс. руб., или 92% вклада в прирост пассивов организации за 2013 год).

На 31 декабря 2013 г. значение собственного капитала составило 31 796,0 тыс. руб.; это на 2 598,0 тыс. руб., или на 8,9% превышает значение по состоянию на 31.12.2012.

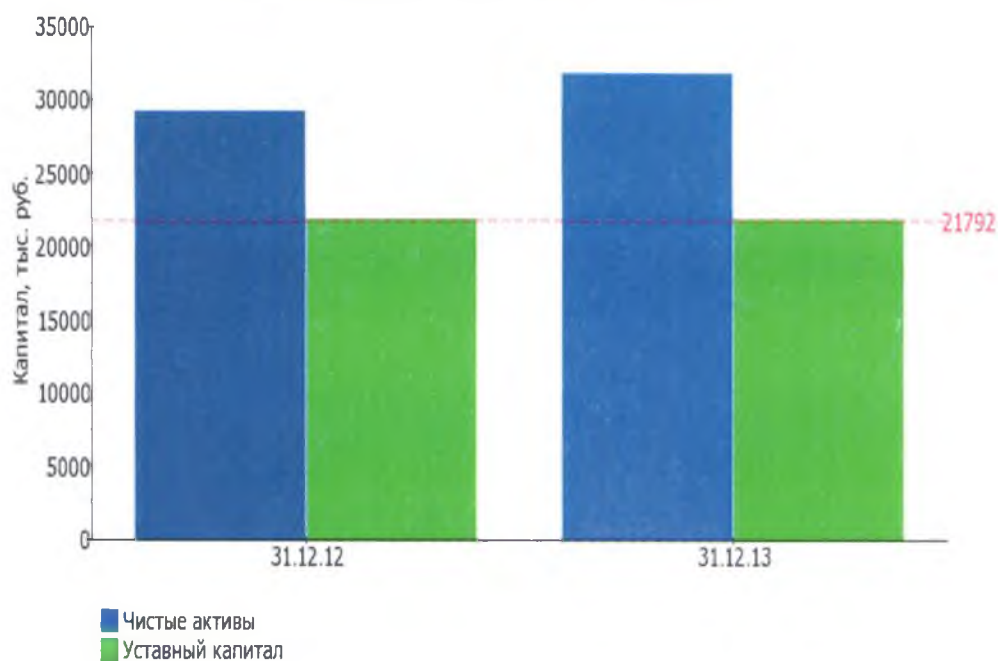
1.2. Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2012	31.12.2013	на начало анализируемого периода (31.12.2012)	на конец анализируемого периода (31.12.2013)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	29 198	31 796	53,9	27,5	+2 598	+8,9
2. Уставный капитал	21 792	21 792	40,2	18,8	—	—
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	7 406	10 004	13,7	8,6	+2 598	+35,1

Чистые активы организации на 31.12.2013 превышают уставный капитал на 45,9%. 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 8,9% за год. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

Ниже на графике представлено изменение чистых активов и уставного капитала.

Динамика чистых активов и уставного капитала



2. Анализ эффективности деятельности организации

2.1. Обзор результатов деятельности организации

По данным "Отчета о финансовых результатах" за год организация получила прибыль от продаж в размере 5 301 тыс. руб., что составляет 5,3% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 4 077 тыс. руб., или на 43,5%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем снизилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 24 604 и 20 527 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (-19,8%) опережает изменение расходов (-17,9%)

Убыток от прочих операций за 2013 год составил 918 тыс. руб., что на 3 535 тыс. руб. (79,4%) меньше, чем убыток за аналогичный период прошлого года.

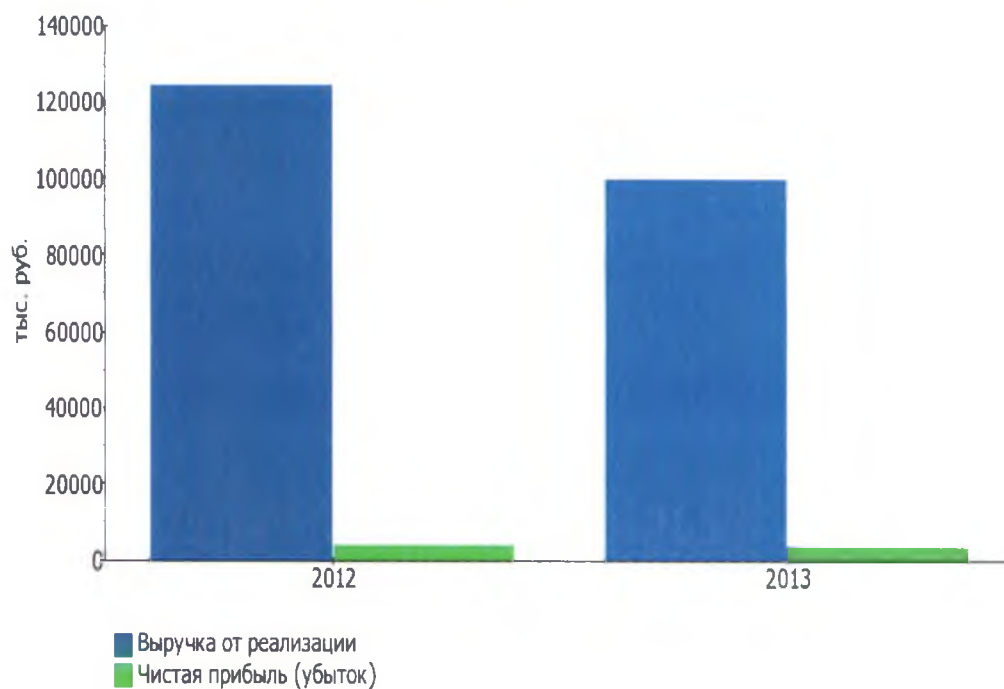
По сравнению с прошлым периодом в текущем уменьшилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 24 604 и 20 543 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (-19,8%) опережает изменение расходов (-17,9%).

Убыток от прочих операций за год составил 937 тыс. руб., что на 3 516 тыс. руб. (79%) меньше, чем убыток за аналогичный период прошлого года.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2012	2013	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	124 101	99 497	-24 604	-19,8	111 799
2. Расходы по обычным видам деятельности	114 723	94 196	-20 527	-17,9	104 460
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	9 378	5 301	-4 077	-43,5	7 340
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-4 306	-738	+3 568	↑	-2 522
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	5 072	4 563	-509	-10	4 818
5а. EBITDA (прибыль до процентов, налогов и амортизации)	6 462	6 003	-459	-7,1	6 233
6. Проценты к уплате	147	180	+33	+22,4	164
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	-985	-877	+108	↑	-931
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	3 940	3 506	-434	-11	3 723
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	3 940	3 506	-434	-11	3 723
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	х	2 431	х	х	х

Изменение выручки наглядно представлено ниже на графике.

Динамика выручки и чистой прибыли



Распределение выручки по видам деятельности в 2013 г.:

Выручка за 2013 г.: 99 497 тыс. руб., в том числе:

- Производство, реализация, восстановление, ремонт алмазного инструмента и оснастки: 27 375 тыс. руб.;
- НИОКР и ОКР: 10 444 тыс. руб.;
- Предоставления в аренду временно свободных помещений, а так же иные услуги, связанные с данной деятельностью: 61 678 тыс. руб.

2.2. Анализ рентабельности

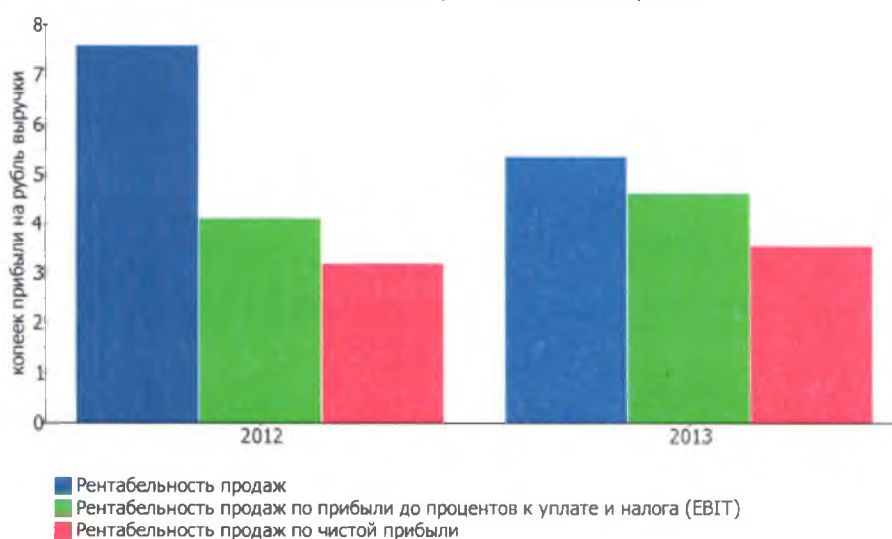
Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2012	2013	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки).	7,6	5,3	-2,3	-29,5
2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	4,1	4,6	+0,5	+12,2
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки).	3,2	3,5	+0,3	+11
Справочно: Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	8,2	5,6	-2,6	-31,2
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. Нормальное значение: 1,5 и более.	34,5	25,4	-9,1	-26,5

Представленные в таблице показатели рентабельности за 2013 г. имеют положительные значения как следствие прибыльной деятельности ОАО "ВНИИАЛМАЗ".

Рентабельность продаж за 2013 г. составила 5,3%.

Рентабельность, рассчитанная как отношение прибыли до налогообложения и процентных расходов (EBIT) к выручке организации, за 2013 год составила 4,6%. То есть в каждом рубле выручки ОАО "ВНИИАЛМАЗ" содержалось 4,6 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

Динамика показателей рентабельности продаж



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.

Производительность труда за период с 01.01.2013 по 31.12.2013 равнялась 1 076 тыс. руб./чел.

Информация об аффилированных лицах общества:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Управляющая организация ОАО "РТ-Станкоинструмент"	121357, г. Москва, ул. Верейская, д.29, стр.141	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа/ Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	14.06.2013	—	—
2.	Серебряный Владимир Валерьевич	г. Москва	Лицо является членом совета директоров Общества	28.06.2013	—	—
3.	Баганов Александр Юрьевич	согласие лица не получено	Лицо является членом совета директоров Общества	28.06.2013	—	—
4.	Дудаков Валерий Борисович	г. Москва	Лицо является членом совета директоров Общества	28.06.2013	—	—
5.	Кусов Всеволод Евгеньевич	согласие лица не получено	Лицо является членом совета директоров Общества	28.06.2013	—	—
6.	Зверев Аркадий Геннадьевич	согласие лица не получено	Лицо является членом совета директоров Общества	28.06.2013	—	—

Настоящая бухгалтерская отчетность имеет предварительный характер, т.к. не утверждена общим собранием акционеров (единственным акционером), которое состоится в мае-июне 2014 года. Отчетность представлена по требованию налоговых органов. После вынесения решения общего собрания акционеров об утверждении баланса 2013 года соответствующие записи будут сделаны в периоде вступления в законную силу решения собрания.

Исполнительный директор

ОАО ВНИИАЛМАЗ

В.Б. Дудаков

Главный бухгалтер

Т.О. Шульга