

# **ЛЯ АУДИТ**

Общество с ограниченной ответственностью

Действительный член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОГРН 11606074986  
115533, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 5, тел. +7 (495) 742-53-21

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

### **Акционерам открытого акционерного общества «МОСКОВСКИЙ ЮВЕЛИРНЫЙ ЗАВОД»**

#### **Мнение с оговоркой**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «МОСКОВСКИЙ ЮВЕЛИРНЫЙ ЗАВОД» (далее – «Общество») (ОГРН 1027700201902, место нахождения: 115533, г. Москва, ул. Нагатинская, д.5), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «МОСКОВСКИЙ ЮВЕЛИРНЫЙ ЗАВОД» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

#### **Основание для выражения мнения с оговоркой**

Показатель по группе «Запасы» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 года подтверждается данными инвентаризации, однако показатели материально-производственных запасов по статьям «Товары» и «Готовая продукция» (внутри группы «Запасы») имеют существенное расхождение с данными указанной инвентаризации. Альтернативными процедурами нам не удалось установить причины расхождений показателей внутри группы «Запасы». Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанных показателей и иных

связанных с ними строк годовой бухгалтерской отчетности.

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

### **Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности**

Мы обращаем внимание на пояснение 22 к годовой бухгалтерской отчетности, в котором описаны факторы неопределенности в отношении продолжения открытым акционерным обществом «МОСКОВСКИЙ ЮВЕЛИРНЫЙ ЗАВОД» деятельности в условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с этим экономических последствий. Эти условия, наряду с другими обстоятельствами, изложенными в пояснении 22, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности открытого акционерного общества «МОСКОВСКИЙ ЮВЕЛИРНЫЙ ЗАВОД» продолжать непрерывно свою деятельность. Наше мнение не было модифицировано в связи с этим обстоятельством.

### **Прочая информация**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете открытого акционерного общества «МОСКОВСКИЙ ЮВЕЛИРНЫЙ ЗАВОД» за 2019 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет открытого акционерного общества «МОСКОВСКИЙ ЮВЕЛИРНЫЙ ЗАВОД» за 2019 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она нам будет предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные

несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

### **Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность**

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в

результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение**

**И.В. Мансурова**

**«12» мая 2020 года**

**Аудируемое лицо:**

Открытое акционерное общество «МОСКОВСКИЙ ЮВЕЛИРНЫЙ ЗАВОД»

Свидетельство о государственной регистрации серия 77 №007820266 выдано ИФНС РФ № 39 по г. Москвы от 10.09.2002 г.

ОГРН 1027700201902

место нахождения: 115533, Москва, ул.Нагатинская, д.5



**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «ЛЛ Аудит»

Свидетельство о государственной регистрации серия 77 №00954156 выдано МИ ФНС № 46 по г. Москве от 10.07.2006 г.

ОГРН 1067746791837

место нахождения: 115533, Москва, ул.Нагатинская, д.5

Член саморегулируемой организации auditors Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11606074986 от 16.12.2016г.

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

	Форма по ОКУД	Коды	
	Дата (число, месяц, год)	0710001	
Организация <b>ОАО "Московский ювелирный завод"</b>	по ОКПО	31	12 2019
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	00227152	
Вид экономической деятельности <b>Производство ювелирных изделий, медалей из драгоценных металлов и драгоценных камней</b>	по ОКВЭД 2	7724181241	
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Открытое акционерное общество /</b>	по ОКОПФ / ОКФС	32.12.5	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	47	16
Местонахождение (адрес) <b>115533, Москва г, Нагатинская ул, д. № 5</b>		384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ООО "ЛЛ Аудит"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7724583222
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1067746791837

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	3 167	677	242
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	231 957	274 657	290 302
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	230 893	274 007	289 364
	Оборудование к установке	11502	1 064	651	938
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	1 038 873	1 038 873	1 036 873
	в том числе:				
	Вклад в УК (дочернее предприятие)	11702	548 311	548 311	548 311
	Займ предоставленный (долгосрочный)	11703	490 562	490 562	488 562
	Отложенные налоговые активы	1180	800	851	890
	Прочие внеоборотные активы	1190	183	576	1 169
	Итого по разделу I	1100	1 274 981	1 315 633	1 329 476
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	6 953 000	7 533 766	7 158 281
	в том числе:				
	Материалы	12101	833 041	846 917	973 922
	Товары отгруженные	12102	801 934	916 599	627 682
	Товары	12103	453 847	410 984	524 593
	Готовая продукция	12104	4 559 337	5 114 908	4 607 296
	Основное производство	12105	304 841	244 358	424 789
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	468	1 165	85 073
	Дебиторская задолженность	1230	1 145 900	929 833	765 556

	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	95 401	34 362	83 397
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	474 970	321 494	141 686
	Расчеты по налогам и сборам	12303	257	974	8 736
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	4 938	5 933	4 583
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	691	1 119	806
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	944	-	570
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	306 877	331 023	316 471
	Проценты по предоставленным займам	12308	261 822	231 929	209 337
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	180 007	365 007	404 007
	в том числе:				
	Акции	12401	7	7	7
	Предоставленные займы	12402	-	-	13 000
	Депозитные счета	12403	180 000	365 000	391 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	460 109	828 623	581 777
	в том числе:				
	Касса организации	12501	739	405	1 546
	Операционная касса	12502	82 125	82 917	87 620
	Расчетные счета	12503	149 124	137 885	71 000
	Валютные счета	12504	64 330	302 843	6 758
	Прочие специальные счета	12505	1 096	1 091	2 185
	Переводы в пути	12506	162 693	303 483	412 668
	Прочие оборотные активы	1260	12 418	15 844	15 855
	в том числе:				
	Денежные документы	12601	561	1 091	181
	НДС, начисленный по отгрузке	12602	2 573	2 334	3 753
	Расходы будущих периодов	12603	9 266	11 607	11 177
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12604	18	812	743
	Итого по разделу II	1200	8 751 901	9 674 238	9 010 549
	<b>БАЛАНС</b>	1600	10 026 882	10 989 871	10 340 025

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 052	1 052	1 052
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	(14 229)	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	16 253	16 253	16 253
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	16 253	16 253	16 253
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	286 079	286 079	286 079
	Резервный капитал	1360	53	53	53
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	53	53	53
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 782 225	7 010 878	5 997 452
	Итого по разделу III	1300	7 085 661	7 300 085	6 300 888
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	73	73	73
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	73	73	73
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	1 336 122	1 373 691	1 702 987
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	1 334 000	1 371 617	1 700 000
	Проценты по краткосрочным кредитам	15102	2 122	2 074	2 987
	Кредиторская задолженность	1520	1 508 149	2 250 417	2 282 135
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	233 004	355 461	575 325
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	4 914	184	622
	Расчеты по налогам и сборам	15203	281 875	294 206	53 380
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	30 446	32 195	28 412
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	28 383	20 527	15 366
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	236	167	587
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	216 357	905 328	905 457
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	712 936	642 349	702 986
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	96 876	65 606	53 941
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	15401	96 876	65 606	53 941
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 941 148	3 689 713	4 039 063
	<b>БАЛАНС</b>	1700	10 026 882	10 989 871	10 340 025

Руководитель

(подпись)



16 марта 2020 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2019 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710002</b>		
Организация	<b>ОАО "Московский ювелирный завод"</b>	по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2019</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>00227152</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Производство ювелирных изделий, медалей из драгоценных металлов и драгоценных камней</b>	по ОКВЭД	<b>7724181241</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	<b>32.12.5</b>		
<b>Открытое акционерное общество</b>	/	по ОКЕИ	<b>47</b>	<b>16</b>	
Единица измерения: в тыс. рублей			<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	8 928 586	8 760 918
	Себестоимость продаж	2120	(3 398 414)	(3 592 961)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 530 172	5 167 957
	Коммерческие расходы	2210	(3 191 097)	(3 068 845)
	Управленческие расходы	2220	(755 995)	(552 653)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 583 080	1 546 459
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	64 202	37 921
	Проценты к уплате	2330	(97 059)	(116 571)
	Прочие доходы	2340	217 847	297 695
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	296	2 676
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23402	1 402	694
	Курсовые разницы	23403	198 486	263 424
	Прочие внереализационные доходы	23404	17 664	30 902
	Прочие расходы	2350	(367 947)	(516 296)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(223)	(2 632)
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23502	(2 489)	(2 975)
	Расходы на услуги банков	23503	(141 279)	(129 280)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23504	(922)	(1 230)
	Курсовые разницы	23505	(193 563)	(341 700)
	Налоги и сборы	23506	(245)	(5 338)
	Прочие внереализационные расходы	23507	(29 226)	(33 140)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 400 123	1 249 208
	Текущий налог на прибыль	2410	(311 426)	(247 100)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(31 406)	2 703
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(51)	(39)
	Прочее	2460	9 789	11 356
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	10 389	11 356
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	(601)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 098 435	1 013 425

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 098 435	1 013 425
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

**Першаков Николай Владимирович**

(расшифровка подписи)

16 марта 2020 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Коды		
0710003		
31	12	2019
00227152		
7724181241		
32.12.5		
47	16	
384		

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКОПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

Организация **ОАО "Московский ювелирный завод"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство ювелирных изделий, медалей из драгоценных металлов и драгоценных камней**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Открытое акционерное общество /**

Единица измерения: в тыс. рублей

**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 2017 г.	3100	1 052	-	302 332	53	5 997 452	6 300 889
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 013 426	1 013 426
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	-	-

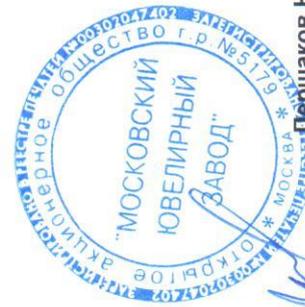
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. За 2019 г.	3200	1 052	(14 229)	302 332	53	7 010 878	7 300 086
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 098 435	1 098 435
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 098 435	1 098 435
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	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 327 088)	(1 327 088)
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	(1 327 088)	(1 327 088)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	1 052	-	302 332	53	6 782 225	7 085 662

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	6 300 888	1 013 426	(14 229)	7 300 085
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	6 300 888	1 013 426	(14 229)	7 300 085
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	5 997 452	1 013 426	-	7 010 878
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	5 997 452	1 013 426	-	7 010 878
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	7 085 661	7 300 085	6 300 888



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
**Першаков Николай Владимирович**  
 (расшифровка подписи)

16 марта 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация **ОАО "Московский ювелирный завод"** \_\_\_\_\_ по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности **Производство ювелирных изделий, медалей из драгоценных металлов и драгоценных камней** по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество /** \_\_\_\_\_ по ОКОПФ / ОКФС  
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

<b>Коды</b>		
<b>0710004</b>		
31	12	2019
<b>00227152</b>		
<b>7724181241</b>		
<b>32.12.5</b>		
47	16	
<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	8 946 582	8 876 815
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 510 793	7 895 736
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	351 578	355 120
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	84 211	625 959
Платежи - всего	4120	(7 428 746)	(8 218 811)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 958 238)	(6 223 920)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 715 204)	(1 435 194)
процентов по долговым обязательствам	4123	(108 304)	(125 057)
налога на прибыль организаций	4124	(285 277)	(285 311)
налоги и сборы организации	4125	(18 631)	(19 107)
прочие платежи	4129	(343 092)	(130 222)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 517 836	658 004
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	87 490 217	39 101 240
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	16 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	38 217	15 240
деPOSITные вклады	4215	87 452 000	39 070 000
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(87 309 117)	(39 168 380)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(42 117)	(67 380)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(5 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
деPOSITные вклады	4225	(87 267 000)	(39 096 000)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(181 100)	(67 140)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	1 604 000	1 371 617
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 604 000	1 371 617
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	(3 650 103)	(1 714 342)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	(14 229)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 008 486)	(113)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 641 617)	(1 700 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 046 103)	(342 725)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(347 167)	248 139
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	828 623	581 777
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	460 109	828 623
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(21 347)	(1 293)

Руководитель

(подпись)

Першаков Николай  
Владимирович

(расшифровка подписи)

16 марта 2020 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2019г.  
ОАО «Московский ювелирный завод»  
за 2019 год.**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Московский ювелирный завод» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности, т.к. Общество намерено продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

**1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

*Полное наименование Общества: Открытое акционерное общество «Московский ювелирный завод».*

*Сокращенное наименование Общества: ОАО «МЮЗ».*

Основной деятельностью Общества является производство и розничная, оптовая реализация ювелирных изделий. Розничная сеть ОАО «Московский ювелирный завод» насчитывает 264 магазина. В г. Москва - 68 и в 59 регионах РФ -196.

В организационной структуре Общества находятся магазины (обособленные подразделения без образования юридического лица).

Общество осуществляет свою производственную деятельность в г. Москве и в г. Перми.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2019 году составила 1793(одна тысяча семьсот девяносто три) человека (2018-1861 человек).

В производстве занято – 252 (2018-268)

В розничной сети занято –1541 (2018-1593)

Информация об Обществе представлена на сайте: <http://www.miuz.ru/>.

В состав ОАО «Московский ювелирный завод» входят следующие дочерние компании, активы, обязательства, выручка и расходы которых не включены в данную отчетность.

Дочерняя компания	Местоположение	Деятельность	Прямая доля владения в уставном капитале, %%	
			31 декабря 2018 г.	31 декабря 2019 г.
ООО «Нагатинско-Плаза»	Российская Федерация, 115533, г.Москва, Нагатинская ул., д. 5	Сдача имущества в аренду	100	100
ТОО «МЮЗ-Казахстан»	Республика Казахстан, 010000 г. Нур-Султан ул. Достык, дом № 13 ВП-27	Розничная торговля ювелирными изделиями	100	100

Исполнительный орган расположен по следующему адресу: Российская Федерация, 115533, г.Москва, ул. Нагатинская, д. 5.

Решением годового общего собрания акционеров от 21 июня 2019 года избран состав совета директоров и исполнительного органа Общества:

Ф.И.О.	Должность
Левиев Шай Шмая	Председатель Совета директоров Общества

Пирогова Наталья Станиславовна	Член Совета директоров Общества
Медведев Михаил Дмитриевич	Секретарь Общества
Ханин Василий Владимирович	Член Совета директоров Общества
Натли Очер	Член Совета директоров Общества

Едиличный исполнительный орган на 31.12.2019 года генеральный директор Першаков Николай Владимирович (с 04.04.2016г).

Настоящая отчетность подписана 03.04.2020 года

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законом о бухгалтерском учете от 06.12.2011 (ред. От 04.11.2014) № 402-ФЗ, «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998г. (с изменениями от 30 декабря 1999г., 24 марта 2000г., 18 сентября 2006г. и 26 марта 2007г., 25 октября 2010г., 24 декабря 2010г.), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и инструкцией по его применению, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Все стоимостные показатели бухгалтерской отчетности приведены в тыс. рублей.

### Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам на приобретение, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс валюты, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в банках, средства в расчетах (за исключением средств выданных, полученных авансов, предварительной оплаты) отражены в отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют:

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2018г. Составил:

Доллар США 69,4706 рублей;

Евро 79,4605 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019г. Составил:

Доллар США 61,9057 рублей;

Евро 69,3406 рублей.

Активы и расходы, оплаченные Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых перечислен аванс, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли выданного аванса, предварительной оплаты.

Курсовая разница, возникшая в течении года по операциям, подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

### Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Основные средства стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. Срок полезного использования установлен Обществом в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (в ред. [Постановления](#) Правительства РФ от 07.07.2016 N 640)

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Первая группа	2 года
Вторая группа	3 года
Третья группа	4 года
Четвертая группа	6 лет
Пятая группа	8 лет
Шестая группа	12 лет
Седьмая группа	18 лет
Восьмая группа	23 года
Девятая группа	28 лет
Десятая группа	По приказу

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Стоимость земли не амортизируется.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

при невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Общество не создает резерв на предстоящий ремонт основных средств. В бухгалтерском балансе ремонт отражается в том отчетном периоде, в котором он произведен.

По объектам основных средств, приобретенным в период 2013-2014гг., применяется раздельных учет, так как на данное имущество распространяется льгота по налогу на имущество.

### **Нематериальные активы**

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007). В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

По сроку установленному в регистрационных документах.

В том случае если в регистрационных документах не указан срок использования нематериальных активов, то

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Товарные знаки	10 лет

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. Стоимость последних, в свою очередь, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

#### **Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)**

В составе финансовых вложений отражены долгосрочные и краткосрочные вложения Общества во вклады в уставные капиталы других организаций, выданные займы и депозитные вклады (за исключением денежных эквивалентов). Вложения оцениваются по фактическим затратам.

Учетными единицами финансовых вложений в уставные капиталы других организаций являются доли, вклады; по займам, предоставленным другим организациям – договоры займа.

#### **Прочие внеоборотные активы**

В составе показателя бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы Общества:

- на предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности;
- на приобретение лицензий, сертификатов, разрешений;
- прочие расходы.

В составе платежей за предоставление право пользования объектами интеллектуальной собственности учитываются права на использование программных продуктов.

В бухгалтерском учете данные расходы отражаются как:

- подлежащие погашению свыше 12 месяцев после отчетной даты – по строке 11901 «Прочие внеоборотные активы»,
- подлежащие погашению в течение 12 месяцев - по строке 12603 «Прочие оборотные активы».

Списание расходов производится линейным способом.

### **Материально-производственные запасы**

В состав материально-производственных запасов включаются:

- материалы для производства основные и вспомогательные;
- незавершенное производство;
- покупные товары;
- готовая продукция;
- товары отгруженные.

В целях достоверного отражения в бухгалтерской отчетности стоимости запасов на конец года проводится проверка на обесценение и на сумму снижения стоимости создается резерв, сумма которого относится на прочие расходы.

В ходе проверки на обесценение устанавливается рыночная стоимость драгоценного металла, содержащегося в МПЗ и подтверждается стоимость камней.

В бухгалтерском балансе стоимость материалов отражается за вычетом резерва на снижение стоимости материалов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится :

при списании сырья и материалов по средней себестоимости;

при списании камней по фактической себестоимости;

при списании и оценке покупной и готовой продукции – по фактической себестоимости.

Незавершенное производство оценивается по стоимости сырья и материалов в производстве на конец месяца и затрат по заработной плате и начисления на зарплату в доле, относящейся к остаткам в производстве.

По статье Товары отражаются остатки покупных товаров, приобретаемых для расширения ассортимента продукции.

Готовая продукция оценивается по полной фактической себестоимости за исключением расходов на продажу (коммерческие расходы) и управленческих расходов (общехозяйственных расходов).

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

### **Дебиторская задолженность**

В составе показателя бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена задолженность покупателей, заказчиков, авансы, оплаченные в качестве обеспечительных платежей по аренде помещений магазинов, расчеты по договорам франчайзинга и прочая дебиторская задолженность.

В целях достоверного отражения в бухгалтерской отчетности финансового состояния Общества создается резерв по сомнительным долгам в соответствии с требованиями ПБУ. Расходы на создание резерва относятся на увеличение прочих расходов. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

### **Доходы**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г., 08 ноября 2010). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

### **Расходы**

Порядок признания управленческих расходов: расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Порядок признания коммерческих расходов: расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

### **Оценочные обязательства**

В соответствии с ПБУ 8/2010 Обществом были отражены в бухгалтерском учете оценочные обязательства в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Так были созданы обязательства:

- Связанные с реализацией работниками права на ежегодные оплачиваемые отпуска в соответствии с Трудовым кодексом Российской Федерации (в соответствии с утвержденным графиком отпусков);

На основании утверждённой учетной политики проведена инвентаризация с целью подсчета количества дней отпуска, причитающихся работникам Общества за фактически отработанное время по состоянию на 31.12.2019 г.

Определена средневзвешенная заработная плата работников исходя из фактической заработной платы и иных выплат, предусмотренных системой оплаты труда и принимаемых в расчет при исчислении среднего заработка в соответствии со ст.139 ТК РФ для оплаты ежегодного оплачиваемого отпуска.

Исходя из этой информации произведен расчет отчислений в резерв на оплату предстоящих отпусков по состоянию на 31.12.2019г.

Начислены обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников на 31.12.2019 в сумме 96 876 тыс. рублей.

### **Налог на прибыль**

В соответствии с п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете Общества на основании первичных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета Суммы налоговых активов и обязательств отражаются в балансе развёрнуто. В соответствии с п.22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» величина текущего налога на прибыль, отражаемая в Отчете о финансовых результатах в строке «Текущий налог на прибыль» отражается на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20,21 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». При этом величина текущего налога на

прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При отражении информации в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» по причине невозможности детального аналитического учета в балансе отклонения между данными бухгалтерского и налогового учета признаются постоянными разницеми, формирующими постоянные налоговые активы и налоговые обязательства по оценке основного производства и готовой продукции.

### Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности. (п. 7 ПБУ 1/2008).

В связи с введением изменений в ПБУ 18/02 Общество с 01.01.20 разницы в оценке стоимости готовой продукции признает временными и отражает в соответствии новой редакцией ПБУ. Эти изменения внесены в Учетную политику на 2020г.

### 3. ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА.

Изменений вступительного баланса не было.

## ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ И ФАКТОРЫ, ПОВЛИЯВШИЕ НА ХОЗЯЙСТВЕННУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

### 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

Основные средства и соответствующий накопленный износ включают:

Группа основных средств	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочее	Итого по Обществу
<b>Первоначальная стоимость</b>	57	16563	522429	11167		550216
31 декабря 2018 г.	<b>57</b>	<b>16563</b>	<b>522429</b>	<b>11167</b>		<b>550216</b>
Переоценка основных средств 1 января 2019г.	0	0	0	0	0	0
Первоначальная стоимость 1 января 2019 г.	57	16563	522429	11167		550216
Поступления	0	0	37627	1387		39014
Выбытие	0		77683	0		77683
<b>31 декабря 2019 г.</b>	<b>57</b>	<b>16563</b>	<b>482373</b>	<b>12554</b>		<b>511547</b>
<b>Накопленная амортизация</b>						
31 декабря 2018 г.	<b>0</b>	<b>5140</b>	<b>264777</b>	<b>6292</b>		<b>276209</b>
Переоценка накопленной амортизации 1 января 2019 г.	0	0	0	0		0
Накопленная амортизация 1 января 2019 г.	0	5140	264777	6292		276209
Начисленный износ	0	555	76608	2253		79416
Выбытие	0		74971	0		74971
<b>31 декабря 2019 г.</b>	<b>0</b>	<b>5695</b>	<b>266414</b>	<b>8545</b>		<b>280654</b>
<b>Остаточная стоимость</b>						
31 декабря 2018 г.	<b>57</b>	<b>11423</b>	<b>257652</b>	<b>4875</b>		<b>274007</b>
<b>31 декабря 2019 г.</b>	<b>57</b>	<b>10868</b>	<b>215959</b>	<b>4009</b>		<b>230893</b>

По состоянию на 31 декабря 2019 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 52841 тыс. руб.(2018-78779 тыс. руб.)

#### 4. Основные средства

##### 4.1. 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 2019г.	550 216	276209	39014	77683	74 971	79416	-	-	511 547	280654
	5210	за 2018г.	546 035	256671	67 136	62955	57 348	76886	-	-	550 216	276209
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2019г.										
	5211	за 2018г.										
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2019г.	522 429	264777	37627	77683	74971	76608	-	-	482 373	266414
	5212	за 2018г.	515 185	246863	66 386	59142	56077	73991	-	-	522 429	264777
Другие виды основных средств	5203	за 2019г.										
	5213	за 2018г.										
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2019г.										
	5214	за 2018г.										
Транспортные средства	5205	за 2019г.	11 167	6292	1387	-	-	2253	-	-	12 554	8545
	5215	за 2018г.	14 230	5223	750	3813	1 271	2340	-	-	11 167	6292
Здания	5206	за 2019г.	16 563	5140	-	-	-	555	-	-	16 563	5695
	5216	за 2018г.	16 563	4585	-	-	-	555	-	-	16 563	5140
Земельные участки	5207	за 2019г.	57	-	-	-	-	-	-	-	57	-
	5217	за 2018г.	57	-	-	-	-	-	-	-	57	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019г.										
	5230	за 2018г.										
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2019г.										
	5231	за 2018г.										
Производственный и хозяйственный инвентарь	5222	за 2019г.										
	5232	за 2018г.										
Офисное оборудование	5223	за 2019г.										
	5233	за 2018г.										

Другие виды основных средств	5224	за 2019г.										
	5234	за 2018г.										
Машины и оборудование (кроме офисного)	5225	за 2019г.										
	5235	за 2018г.										

Информация об основных средствах, предоставленных и полученных по договорам аренды и учитываемых за балансом, представлена ниже:

#### 4.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	656 981	939 909	1 079 023
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Строка 11502 «Основные средства» Формы «Бухгалтерский баланс» включает объекты Основных средств не введенные в эксплуатацию (находящиеся в монтаже ) сумма составила 1064 тыс. руб. (торговое оборудование, IT оборудование для магазинов), в 2018 году-651тыс. руб.

## 5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

### 5.Наличие и движение нематериальных активов

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 2019г.	605	(160)	2 741	-	-	(152)	-	-	-	3 346	(313)
	5110	за 2018г.	619	(376)	245	-	259	(42)	-	-	-	605	(160)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2019г.	605	(160)	2 741	-	-	(152)	-	-	-	3 346	(313)
	5111	за 2018г.	619	(376)	245	-	259	(42)	-	-	-	605	(160)

#### 5.1. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

#### 5.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	1	1	8
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	1	1	8

## 6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Наименование	Остаток на 31.12.2018 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2019 г.
<b>Прочие оборотные активы:</b>	<b>11607</b>	<b>6630</b>	<b>8971</b>	<b>9266</b>
В т.ч. программное обеспечение	607	13	229	391
Право использование лицензия	3550	1601	3878	1273
прочие	1204	1172	1243	1133
	6245	3844	3620	6469
<b>Прочие внеоборотные активы</b>	<b>576</b>	<b>38</b>	<b>431</b>	<b>183</b>
В т.ч. программное обеспечение	71	1	72	1
Право использование	504	37	359	182
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>26</b>	<b>82</b>	<b>92</b>	<b>16</b>
В т.ч. страхование транспрта	26	82	92	16
	<b>12209</b>	<b>6750</b>	<b>9494</b>	<b>9465</b>

В балансе по строке 12307 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» отражена сумма 16 тыс.рублей, по строке 12603 «Расходы будущих периодов» сумма 9 266 тыс. рублей, по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» 183 тыс.рублей.

## 7. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о движении в 2019 г. представлена в таблице ниже:

Вид финансового вложения	Остаток на 31.12.2018 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2019 г.
Вклад в УК ТОО «МЮЗ Казахстан»	103	0	0	103
Вклад в УК ООО Нагатино-Плаза	548208	0	0	548208
<b>Итого инвестиции(стр. 1170. Ф.ББ)</b>	<b>548311</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>548311</b>

По состоянию на 31 декабря 2019 года предоставленные займы включали:

Виды заемщиков	Сумма займа по состоянию на 31.12.2019 г.	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Обеспечение
ТОО «МЮЗ Казахстан»	16750	30.09.2020	6,67	нет
Фирма Конпелло Лимитед	468 812	31.12.2020	5,44	нет
Филиал ТОО «МЮЗ Казахстан»	5000	31.12.2020	5,45	
<b>Итого предоставленные займы (стр. 1170 Ф. Б.Б.)</b>	<b>490562</b>			

Займы предоставлены в рублях, отражена рублевая оценка по состоянию на 31.12.2019 года.

При проведении годовой инвентаризации обесценения не выявлено.

Финансовые вложения, имеющие рыночную стоимость отсутствуют. Залогом не обременены. Резерв под обесценение не создан. Между Обществом и заемщиками достигнута договоренность о продлении сроков возврата по договорам займа, поэтому перевод займов в краткосрочные финансовые вложения не осуществляется.

## 8. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Краткосрочные финансовые вложения отражают движение временно свободных денежных средств, размещаемых в банковских депозитах.

Вид финансового вложения	Остаток на 31.12.2018 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2019 г.
Краткосрочные банковские депозиты в рублях	365000	87267000	87452000	180000
Краткосрочные банковские депозиты в иностранной валюте	0			0
Краткосрочные Займы предоставленные в рублях	0	0		0
Акции	7			7
<b>Итого инвестиции (стр.1240 Ф.Б.Б.)</b>	<b>365007</b>	<b>87267000</b>	<b>87452000</b>	<b>180007</b>

На краткосрочные банковские депозиты, открываемые на период от одного дня до двенадцати месяцев в зависимости от текущих потребностей Общества в денежных средствах, начислены проценты по ставкам от 05,9% до 7,2% (2018 г.: от 6,75 до 7,25 %).

Доход от размещения денежных средств составил за 2019 год -64202 тыс.рублей( 2018год-37921 тыс.рублей).

## 9. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

На 31 декабря материально-производственные запасы состояли из следующих позиций:

Наименование актива	31.12.2018 г.	31.12.2019 г.
Материалы (сырье)	797177	786090
Запчасти и материалы	49740	46951
Незавершенное производство	244358	304841
Готовая продукция и товары	5525892	5013184
Товары отгруженные	916599	801934
<b>Итого запасы(стр. 1210 Ф.Б.Б.)</b>	<b>7533766</b>	<b>6953000</b>

По состоянию на 31 декабря 2019 года материально-производственные запасы (готовая продукция) в залог не передавались.

**8. Финансовые вложения**  
**8.1. 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 2019г.	1 038 873	-	-	-	-	26 893	-	1 038 873	-
	5311	за 2018г.	1 036 873	-	5 000	3 000	-	27 129	-	1 038 873	-
в том числе:	5302	за 2019г.	1 038 873	-	-	-	-	26 893	-	1 038 873	-
	5312	за 2018г.	1 036 873	-	5 000	3 000	-	27 129	-	1 038 873	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г.	365 007	-	39 109 000	39 294 000	-	-	-	180 007	-
	5315	за 2018г.	404 007	-	39 070 000	39 109 000	-	1 435	-	365 007	-
в том числе:	5306	за 2019г.	365 007	-	39 109 000	39 109 000	-	-	-	365 007	-
	5316	за 2018г.	404 007	-	39 070 000	39 109 000	-	1 435	-	365 007	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2019г.	1 403 880	-	39 109 000	39 294 000	-	26 893	-	1 218 880	-
	5310	за 2018г.	1 440 880	-	39 075 000	39 112 000	-	28 564	-	1 403 880	-

**9. Запасы**  
**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				
<b>Запасы - всего</b>	5400	за 2019г.	7 533 766	-	19 365 582	(19 612 351)	-	-	X	6 953 000	-
	5420	за 2018г.	7 158 281	-	25 037 381	(24 414 038)	-	-	X	7 533 766	-
<b>в том числе:</b>											
<b>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</b>	5401	за 2019г.	846 917	-	6 522 832	(5 899 876)	-	-	20 145 475	833 041	-
	5421	за 2018г.	973 922	-	8 370 880	(8 143 612)	-	-	19 700 657	846 917	-
<b>Готовая продукция</b>	5402	за 2019г.	5 114 908	-	2 986 828	(3 542 399)	-	-	33 624 757	4 559 337	-
	5422	за 2018г.	4 607 296	-	4 490 702	(3 983 090)	-	-	38 358 260	5 114 908	-
<b>Товары для перепродажи</b>	5403	за 2019г.	410 984	-	330 955	(288 092)	-	-	3 569 143	453 847	-
	5423	за 2018г.	524 593	-	132 045	(245 654)	-	-	2 576 518	410 984	-
<b>Товары и готовая продукция отгруженные</b>	5404	за 2019г.	916 599	-	594 619	(709 283)	-	-	-	801 934	-
	5424	за 2018г.	627 682	-	721 460	(432 543)	-	-	-	916 599	-
<b>Затраты в незавершенном производстве</b>	5405	за 2019г.	244 358	-	6 042 085	(5 981 603)	-	-	-	304 841	-
	5425	за 2018г.	424 789	-	8 359 864	(8 540 294)	-	-	-	244 358	-
<b>Прочие запасы и затраты</b>	5406	за 2019г.	-	-	3 191 098	(3 191 098)	-	-	-	-	-
	5426	за 2018г.	-	-	3 068 845	(3 068 845)	-	-	-	-	-
<b>Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)</b>	5407	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 10. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель	поступление		выбыл			перевод из долго- в краткосро ч- ную	перевод из дебитор- ской в кре-	перевод из кредитор- ской в де-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель	
					в результате хозяйственн ых операций (сумма долга по	причитающие ся проценты, штрафы и иные	погаше - ние	списание на финансов ый	восста- новлени е резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	929 833	-	260 277	23	(89 542)	-	-	-	1 788	86	1 145 900	-	
	5530	за 2018г.	765 556	-	279 070	396	(398 598)	-	-	-	287 910	4 501	929 833	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019г.	321 494	-	187 583	23	(34 966)	-	-	-	4	-	474 970	-	
	5531	за 2018г.	141 686	-	189 167	15	(9 242)	-	-	-	-	7	321 494	-	
Авансы выданные	5512	за 2019г.	34 362	-	35 845	-	(18 489)	-	-	-	-	-	95 401	-	
	5532	за 2018г.	83 397	-	12 579	-	(50 483)	-	-	-	-	-	34 362	-	
Прочая	5513	за 2019г.	573 977	-	36 848	-	(36 087)	-	-	-	1 784	86	575 529	-	
	5533	за 2018г.	540 473	-	77 324	381	(336 353)	-	-	-	287 910	4 494	573 977	-	
	5514	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2019г.	929 833	-	260 277	23	(89 542)	-	-	X	X	X	1 145 900	-	
	5520	за 2018г.	765 556	-	279 070	396	(398 598)	-	-	X	X	X	929 833	-	

**13. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за							Остаток на конец периода	
				поступ		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовы й результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	3 624 108	1 727 142	108 543	(2 617 224)	-	-	1 788	86	2 844 271	
	5580	за 2018г.	3 985 122	1 626 085	124 144	(2 394 652)	-	-	287 910	4 501	3 624 108	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	355 461	71 154	-	(235 970)	-	-	-	-	233 004	
	5581	за 2018г.	575 325	199 715	-	(409 624)	-	-	-	-	355 461	
авансы полученные	5562	за 2019г.	184	7 415	-	(2 735)	-	-	4	-	4 914	
	5582	за 2018г.	622	280	-	933	-	-	-	7	184	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	326 401	36 257	190	(50 975)	-	-	448	-	312 321	
	5583	за 2018г.	81 792	48 003	1	(87 008)	-	-	287 828	4 215	326 401	
кредиты	5564	за 2019г.	1 373 691	1 604 000	108 353	(1 749 921)	-	-	-	-	1 336 122	
	5584	за 2018г.	1 702 987	1 371 617	124 143	(1 825 057)	-	-	-	-	1 373 691	
займы	5565	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2019г.	1 568 371	8 316	-	(620 025)	-	-	1 336	86	957 912	
	5586	за 2018г.	1 624 396	6 470	-	(357)	-	-	82	280	1 568 371	
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2019г.	3 624 108	1 727 142	108 543	(2 617 224)	-	X	X	X	2 844 271	
	5570	за 2018г.	3 985 122	1 626 085	124 144	(2 394 652)	-	X	X	X	3 624 108	

## 10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	По состоянию на 31.12.2018 г.		По состоянию на 31.12.2019 г.	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями, с разными дебиторами и кредиторами	500573		709817	
Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками (авансы, предоплаты)	186305		197537	
Дебиторская задолженность по процентам начисленным по займам выданным	69710	165219	0	232660
Расчеты с бюджетом по налогам	974		257	
Расчеты с внебюджетными фондами	5933		4938	
Прочая дебиторская задолженность	1119		691	
<b>Итого</b>	<b>764614</b>	<b>165219</b>	<b>913240</b>	<b>232660</b>

В составе задолженности со сроком погашения более 12 месяцев показана сумма начисленных процентов по долгосрочным займам выданным.

На 31 декабря 2019 года сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и поставщиками в размере 15 675 тыс. руб. (2018 г.: 13628 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в долларах США.

При проведении годовой инвентаризации расчетов по дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2019 года, сомнительная задолженность не выявлена. Резерв по сомнительной задолженности не начислен.

## 11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства включают:

	31.12.2018 г.	31.12.2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	525780	395779
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	302843	64330
<b>Итого денежные средства</b> <b>стр. 1250 Ф. Б.Б.</b>	<b>828623</b>	<b>460109</b>

Движение денежных средств отражено в отчете о движении денежных средств Общества за 2019 год.

## 12. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2017 г.		105157500		1052	
На 31 декабря 2018 г.		105157500	175340	1052	14229
На 31 декабря 2019 г.		105157500		1052	

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2019 года, составило: 105 157 500 шт.

Акционерами Общества являются юридические и физические лица.

Крупнейшим акционером Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Группа компаний Руиз» - 98,6097% в уставном капитале.

В составе добавочного капитала отражен эмиссионный доход в результате дополнительного выпуска акций в сумме 286 079 тыс. рублей и прирост стоимости имущества по переоценке в размере 16 253 тыс. рублей.

В 2018 году по требованию акционеров ОАО «МЮЗ» выкупило 175340 шт акций на сумму 14 228 841 (Четырнадцать миллионов двести двадцать восемь тысяч восемьсот сорок один) рубль.

В 2019 году выкупленные акции проданы акционером Общества.

### 13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

13.1. Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря приведена ниже:

	По состоянию на 31.12.2018 г.		По состоянию на 31.12.2019 г.	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	355461		233004	
Расчеты с покупателями и заказчиками	184		4914	
Расчеты по налогам и сборам	294206		281875	
Расчеты по социальному обеспечению и страхованию	32195		30446	
Расчеты с персоналом по оплате труда	20527		28383	
Задолженность участникам по выплате доходов	905328		216357	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	642516		713172	
<b>Итого</b>	<b>2250417</b>		<b>1508149</b>	

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2019 по расчетам с поставщиками в сумме 141 666 тыс. руб. была выражена в иностранной валюте, преимущественно в Дол. США. (2018 г.: 319 206 тыс. руб.) Просроченная задолженность по результатам инвентаризации не выявлена. Общество своевременно исполняет свои обязательства по оплате.

### 13.2 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря:

	2018г.	2019г.
Пенсионный фонд	25375	23873
Фонд обязательного медицинского страхования	6595	6272
Федеральный бюджет	0	
Фонд обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	225	301
<b>итого</b>	<b>32195</b>	<b>30446</b>

### 13.3 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

#### Краткосрочная задолженность по налогам

Краткосрочная задолженность по налогам на 31 декабря включает:

	2018 г.	2019 г.
Налог на прибыль	0	17737
Налог на добавленную стоимость	287828	260000
Штрафы и пени	0	0
Налог на имущество и прочие налоги	1292	59
Прочие	5086	4079
<b>Итого</b>	<b>294206</b>	<b>281875</b>

### 14. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2018		2019 г.	
	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства
Кредиты банков	1373691	0	1336122	0
В т.ч. задолженность по процентам	2074	0	2122	0
Кредиторская задолженность по векселям				
<b>Итого заемные средства стр.1510</b>	<b>1373691</b>	<b>0</b>	<b>1336122</b>	<b>0</b>

Сумма расходов по займам и кредитам, в виде уплаченных процентов, включенных в прочие расходы, в 2019 году составила 97059 тыс. руб., в 2018 году - 116571 тыс. руб.

#### Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2019 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2019 г.	Годовая процентная ставка	Примечания (валюта кредита и остаток кредита на 31.12.2019 г. в иностранной валюте, виды обеспечения обязательств)
Кредиты	1 336 122	10,15- 8,4%	Руб., поручительство

30.12.2016 года подписано кредитное соглашение № 4163 с ПАО Банк ВТБ о предоставлении возобновляемой кредитной линии с лимитом 2 700 000 тыс. рублей. Общий срок предоставления кредита до 29.12.2020года. В рамках кредитной линии предоставляются кредиты сроком от 30 дней до 365 дней.

Полученные транши по кредитному соглашению учитываются отдельно и отражаются, как краткосрочные кредиты, так как их срок не превышает 365 дней.

Сумма начисленных процентов на 31.12.2019 составила 2 122 тыс. рублей.

На 31.12.2019 года ставка по кредитному соглашению составила 8,4%

В качестве обеспечения исполнения обязательств Обществом по кредитному соглашению являются поручительства третьих лиц: ООО «Руиз Даймондс», ООО «Нагатино-Плаза», ООО «Лукас-Голд», ОАО «Рудник Каральвеем».

### 15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражен резерв на оплату предстоящих отпусков в сумме 96876 тыс. руб.

**Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	65 606	160 074	(128 803)	-	96 876
в том числе: Гарантийный ремонт	5701	-	-	-	-	-
Оплата отпусков и вознаграждений	5702	65606	160 074	(128 803)	-	96 876

Иных оценочных обязательств, способных существенно повлиять на финансовый результат в отчетности за 2019г. Обществом не установлено.

**16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ ОБЩЕСТВА**

Общество осуществляет оптовую и розничную продажу ювелирных изделий.

В 2019 году продолжалась политика развития розничной сети и сокращения оптовых продаж.

Развитие сети осуществлялось за счет открытия магазинов формата франчайзинг и shop-shop.

В розничной сети ОАО «Московский ювелирный завод» осуществляется продажа товаров собственного производства, товаров сторонних поставщиков, товаров по договорам комиссии.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Розничные продажи собств. продукции	6997427	2780647	4216780
Розничные продажи покупной продукции	826788	262177	564611
Реализация по договорам комиссии	769393	195346	574047
Оптовые продажи	69884	67976	1908
Реализация на экспорт	110923	92268	18655
Прочая реализация	154171		154171
<b>Итого за 2019 г.</b>	<b>8 928 586</b>	<b>3 398 414</b>	<b>5 530 172</b>
Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Розничные продажи собств. продукции	7581007	3153307	4427700
Розничные продажи покупной продукции	524858	168027	356831
Реализация по договорам комиссии	428843	210149	218694
Реализация на экспорт	79921	61477	18443
Прочая реализация	146289		153241
<b>Итого за 2018г.</b>	<b>8 760 918</b>	<b>3 592 961</b>	<b>5 167 957</b>

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2018 г.</b>	<b>2019 г.</b>
Материалы вспомогательные	62545	54571
Затраты на оплату труда	778176	856293
Отчисления на социальные нужды	227867	250625
Посреднические услуги	0	0
Расходы на комисс. вознаграждение	250474	338386
Расходы на услуги связи	19229	18502
Содержание здания, текущий ремонт	13201	1995
Амортизационные отчисления	65803	66107
Расходы на аренду	1115684	1094259
Расходы на доставку	70485	80474
Расходы на охрану	64692	61128
Расходы на рекламу	223988	185437
Расходы на ремонт (новые магазины)	21883	34626
Расходы на страхование	26162	27041
Прочие затраты	128656	121654
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>3 068 845</b>	<b>3191098</b>

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

<b>Управленческие расходы</b>	<b>2018 г.</b>	<b>2019 г.</b>
Материалы вспомогательные	15806	20455
Затраты на оплату труда	268672	456740
Отчисления на социальные нужды	55730	63526
Амортизационные отчисления	6618	7452
Коммунальные услуги	13720	13444
Расходы на таможенные процедуры	4782	2040
Расходы на техническое обслуживание	6784	4046
Расходы на услуги связи	5259	5823
Расходы на аренду	135594	135837
Расходы на доставку	5334	5638
Содержание здания, текущий ремонт	3021	3865
Расходы на охрану	4342	1810
Расходы на страхование	728	168
Прочие затраты	26563	35151
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>552 653</b>	<b>755 995</b>

## 17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2019 года были произведены следующие доходы и расходы (п.п. 7, 8, 9, 18.1 ПБУ 9/99 и п.п. 11, 12, 13, 21.1 ПБУ 10/99):

<b>Прочие доходы</b>	<b>Доходы за 2018 г.</b>	<b>Доходы за 2019 г.</b>
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	2676	296
Доходы (расходы), связанные с участием в других организациях		
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	37921	64202
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	694	1402

Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования		
Курсовые разницы, в т.ч.:	263423	198486
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	263423	198486
Резервы по сомнительным долгам		
Отчисления в оценочные резервы		
Прочие	30902	17663
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>335616</b>	<b>282049</b>

Прочие расходы	Расходы за 2018 г.	Расходы за 2019 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	2632	223
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	2975	2489
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	116571	97059
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	129280	141279
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1230	922
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования		
Курсовые разницы, в т.ч.:	341700	193562
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	341700	193562
Прочие	38479	29471
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>632867</b>	<b>465005</b>

#### 18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	2018 тыс. руб.	2019 тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	1249208	1400123
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	249842	280025
Постоянные разницы отчетного периода:	2703	(31406)
Временные разницы отчетного периода:	(39)	(51)
Прочее	11356	9789
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	1235502	1557131
Ставка налога на прибыль	20	20
Налог на прибыль	247100	311426

#### Отложенные налоговые активы и обязательства

	На 31.12.2019 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	800	31.12.2020
Сумма отложенного налогового обязательства	73	31.12.2020

Суммы отложенного налогового актива списанные в связи с выбытием объекта актива (продажей или ликвидацией), за 2019 год составили 51 тыс. руб.

#### 19. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

В 2019 году прибыль Общества составила 10 руб.45 коп. в расчете на одну акцию.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

	2018 г.	2019 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении шт.	105157500	105157500
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных шт.	105157500	105157500
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении шт.	105157500	105157500
<b>Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров компании</b>	1013425	1098435
<b>Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в руб.</b>	9руб.64коп	10руб.45коп

## 20. ДИВИДЕНДЫ

На внеочередном общем собрании акционеров (Протокол внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Московский ювелирный завод» от 28.08.2019) было принято решение о распределении части накопленной прибыли между акционерами Общества, направив ее на выплату дивидендов. Общий размер дивидендов, подлежащих выплате акционерам, составляет 12 рублей 62 копейки на одну обыкновенную именную акцию. Общая сумма начисленных дивидендов 1 327 087 650 рублей.

Выплата дивидендов осуществляется в денежной форме, в безналичном порядке самим Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2019 года задолженность Общества по дивидендам перед акционерами 216 356 891 рублей 80 копеек.

В период с 01.01.2019 по 31.12.2019 Обществом выплачено 2 016 058 297,74 рублей.

По состоянию на 31.12.2019 года задолженность Общества по дивидендам, не выплаченная в течение 60 дней с даты принятия решения, перед акционерами составила 216 356 891 рубля 80 копеек. Основная сумма задолженности в размере 205 317 000 рублей перед основным акционером ООО «Группа Компаний Руиз».

## 21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
<b>Основное хозяйственное общество</b>					
1	Общество с ограниченной ответственностью «Группа Компаний Руиз»	115533, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 5.	Общество с ограниченной ответственностью «Группа Компаний Руиз» акционер	98,6097%	-

2	Общество с ограниченной ответственностью «Нагадино-Плаза»	115533, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 5.	Общество с ограниченной ответственностью «Нагадино-Плаза» единственный участник		100%
3	Компания ООО «Секундум Лимитед» ( Кипр)	Стасандру, 10, квартира/офис 304, почтовый индекс 1060, Никосия, Кипр.	Лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо (с 10/07/2019)	0,38%	
4	Общество с ограниченной ответственностью « Руиз Даймондс »	115533, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 5.	Общество с ограниченной ответственностью «Группа Компаний Руиз» является участником с 100% капиталом в ООО «Руиз Даймондс»		
5	Фирма CONPELLO LIMITED	7 Florinis Str., Greg Tower, 2nd Floor, 1065, Nicosia, Cyprus	Общество с ограниченной ответственностью «Группа Компаний Руиз» является дочерним предприятием фирмы Конпелло Лимитед		
6	ТОО МЮЗ Казахстан	Республика Казахстан, 010016, г. Астана, район Есиль, ул. Достык, дом 13, ВП-27,	Товарищество с ограниченной ответственностью «МЮЗ КАЗАХСТАН» единственный участник ОАО МЮЗ		100%
7	ООО Лукас-Голд	115533, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 5.,офис	Общество с ограниченной ответственностью «Лукас-Голд»,директор является членом совета директоров МЮЗ, зам.генерального директора МЮЗ		

### Основной управленческий персонал

	Левиев Шай Шмая		Лицо является членом Совета Директоров нашей компании, директор ОАО «МЮЗ»
	Пирогова Наталья Станиславовна	г. Москва	Лицо является членом Совета Директоров нашей компании
	Натли Очер	Г. Москва	Лицо является членом Совета Директоров нашей компании, финансовый директор ООО «Группа Компаний Руиз»
	Ханин Василий Владимирович	г . Москва	Лицо является членом Совета Директоров нашей компании, заместитель генерального директора ОАО «МЮЗ»
	Медведев Михаил Дмитриевич	г. Москва	Лицо является секретарем Совета Директоров нашей компании, генеральный директор ООО «Группа

			Компаний Руиз»
	Першаков Николай Владимирович	г. Москва	Единоличный исполнительный орган, генеральный директор ОАО «МЮЗ», генеральный директор ООО «Нагатино-Плаза», Генеральный директор ТОО «МЮЗ-Казахстан».
	Шрамко Виктор Владимирович	г. Москва	Единоличный исполнительный орган, генеральный директор ТОО «МЮЗ-Казахстан», финансовый директор ОАО «МЮЗ»

### **Вознаграждения, компенсации расходов органам управления Обществом**

В соответствии с уставом Общества членам совета директоров ОАО «МЮЗ» в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов совета директоров Общества.

На годовом общем собрании акционеров, состоявшемся 21.06.2019 года, решение не выплачивать вознаграждение членам совета директоров Общества по итогам за 2019 год.

Сведения о размере выплат основному управленческому персоналу Общества :

Наименование статьи	2018 год	2019 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	67 493	221 462
а) краткосрочные вознаграждения	67 493	221 462
оплата труда	65 062	213 880
отчисления во внебюджетные фонды	2 432	2 640
выплаты на основе участия в уставном капитале (дивиденды)	0	4 942
б) долгосрочные вознаграждения	0	0

### **Операции со связанными сторонами**

Вид операции	Вид расчетов	2018	2019
<b>ООО «Руиз Даймондс»</b>			
Предоставление услуг субаренды	Оплата денежными средствами	3805	0
Приобретение товаров ,материалов	Оплата денежными средствами	19213	15964
<b>ООО «Группа Компаний Руиз»</b>			
Займы погашенные	зачет требований	0	0
Выплата дивидендов	Оплата денежными ср., зачет требований	0	2 000147
<b>Фирма CONPELLO LIMITED</b>			
Займы погашенные	Оплата денежными ср., зачет требований	0	0
Проценты к получению	начисления	25931	25503
<b>ООО «НАГАТИНО-ПЛАЗА»</b>			
Предоставление услуг по тех. обл.	Оплата денежными ср., зачет требований	133812	108864

Предоставление услуг аренды	Оплата денежными ср., зачет требований	127550	169798
<b>ТОО «МЮЗ КАЗАХСТАН»</b>			
Поставка товаров	Оплата денежными ср..	41003	63927
Займы выданные	Оплата денежными ср.	2000	0
Проценты к получению	начисления	1198	1117
<b>ООО «Лукас-Голд»</b>			
Предоставление услуг субаренды	Оплата денежными средствами	8856	17266
Продажа товаров, материалов	Оплата денежными средствами	47	820079
Займы выданные	Оплата денежными ср.	-13000	0
Проценты к получению	Начисления, оплата денеж. средствами	-2973	0
Товары по дог.комиссии (забаласовый счет 005 )	Оплата денежными средствами	133255	186500

**Состояние расчетов со связанными сторонами**

показатель	2018	2019
Финансовые вложения	1 038 873	1 033 873
Дебиторская задолженность	310 170	352 717
кредиторская зад-сть	963 699	280 187
в т.ч. Дивиденды	896 827	205 317

**Обязательства, выданные связанными сторонами по кредитным обязательствам Общества, перед Банком.**

Тыс. руб.				
Вид обязательства (гарантия, поручительство, аккредитив)	Наименование гаранта (организации, выдавшей гарантию или выставившей аккредитив) или наименование организации, за которую поручилась компания	Сумма обязательства	Срок действия обязательства	Обеспечение (сумма покрытия или обеспечения)
Поручительство выдано по обязательствам ОАО МЮЗ	Банк ВТБ дог.поруч.4163/П-1 от 30.12.16 ООО «Руиз Даймондс»	2 700 000	29.12.2020	2 700 000
Поручительство выдано по обязательствам ОАО МЮЗ	Банк ВТБ дог.поруч.4163/П-2 от 30.12.16 ООО «Нагатино-Плаза»	2 700 000	29.12.2020	2 700 000

Поручительство выдано по обязательствам ОАО МЮЗ	Банк ВТБ дог.поруч.4163/П-3 от 30.12.16 ООО «Лукас-Голд»	2 700 000	29.12.2020	2 700 000
---	--	-----------	------------	-----------

Конечным бенефициаром ОАО «МЮЗ» является юридическое лицо, созданное и действующее по законодательству Республики Кипр – «S.Y. Trustees Limited» (дата регистрации 11-09-2018, рег. номер – HE 388492). Указанная компания является Трестодержателем, действующим в интересах «OSHER FAMILY TRUST» (создан по законодательству Республики Кипр 25-04-2019). В соответствии с законодательством Кипра, данный Траст является дискреционным и не имеет постоянного бенефициара - физического лица.

Бенефициары, которым будет распределяться доход от деятельности, определяются Трестодержателем непосредственно перед выплатой дохода. В РФ аналогичная правовая форма отсутствует.

#### Обязательства Общества, выданные по обязательствам связанных сторон

(тыс. рублей)

Вид обязательства (гарантия, поручительство, аккредитив)	Наименование гаранта (организации, выдавшей гарантию или выставившей аккредитив) или наименование организации, за которую поручилась компания	Сумма обязательства	Срок действия обязательства	Обеспечение (сумма покрытия или обеспечения)
Банковская гарантия	Банк ВТБ по бан. Гарантии от 18.07.17 ООО «Руиз Даймондс»	1 100 000	17.07.2020	0
Поручительство выдано	Банк ВТБ по дог.поручит. от 21.09.18 за ООО Лукас-Голд	500 000	20.09.2021	500 000
Банковская гарантия	Банк ВТБ по гарантии №1 от 18.11.2019 фирма Flotonic по КС от 25.10.2019	8 320 872 или (120 млн. евро)	17.10.2023	120 млн.евро
Банковская гарантия	Банк ВТБ по гарантии №1 от 18.10.2018 фирма Flotonic по КС от 07.09.2016	8 320 872 или (120 млн. евро)	17.10.2023	120 млн.евро

#### 22. События, произошедшие после 31 декабря 2019 года

В период с 01.01.2020 по 23.03.2020 по кредитному соглашению с ПАО ВТБ №4163 от 30.12.2016 погашены кредиты на сумму 599 000 тыс. рублей.

Задолженность на момент подписания отчетности составляет 735 000 тыс. рублей.

В соответствии с распоряжением органов государственной власти, крупнейшие игроки непродовольственной розницы, товары которых не входят в перечень товаров первой необходимости, были вынуждены закрыть свои оффлайн точки продаж. По состоянию на 20 апреля, все розничные магазины ОАО «МЮЗ» закрыты. Руководство Компании следит за обновлением постановлений органов Федеральной и Территориальной власти. По мере снятия карантина в отдельных регионах или по всей стране, деятельность будет возобновлена.

Эти условия указывают на наличие существенной неопределенности в связи с распространением новой коронавирусной инфекции, в результате которой могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. В ответ на сложившуюся ситуацию Обществом проводятся мероприятия с целью устранения рисков.

Наиболее ёмкими в части затрат Компании являются расходы на аренду магазинов, заработную плату, маркетинг и расширение розничной сети. В настоящее время предполагается снижение

расходов на маркетинг, закрытие ряда недостаточно эффективных магазинов, пересмотр в части снижения расходов на новые открытия, реконструкции, прочие договоры по текущей деятельности.

В период приостановления деятельности офлайн точек продаж арендная плата не начисляется и не выплачивается. В настоящее время Руководство Компании проводит переговоры с арендодателями с целью получения существенных скидок на фиксированную часть арендной платы, либо перехода на оплату % с оборота.

В части выплаты заработной платы Компания руководствуется требованиями законодательства. Заработная плата сотрудников розничной сети в период карантина выплачивается на основании условий трудовых договоров в размере фиксированной окладной части, без бонусов и процентов с продаж.

Аналогичным образом для сотрудников Администрации ограничены выплаты премиальной части дохода. В настоящее время проводится ряд мероприятий по дополнительной оптимизации расходов на заработную плату – пересмотр штатного расписания по составу и численности, условий трудовых договоров, режима работы, ограничению выплат премиальной части.

Компания имеет краткосрочные кредитные обязательства, со сроками ежемесячного погашения. В сложившейся финансовой ситуации руководством ведутся переговоры о продлении срока погашения всех траншей.

Заемщики, по кредитным обязательствам которых Общество заключило договора поручительства, так же ведут работу по отсрочке кредитных обязательств. В настоящее время все заемщики своевременно исполняют свои обязательства, есть основания полагать, что расчеты с банками будут урегулированы и не ожидается отмена/задержка платежей по кредитным обязательствам.

При выполнении описанных выше мероприятий по сдерживанию расходов и отсрочки погашения кредитных обязательств, Руководство Компании не предполагает возникновение существенного дефицита ликвидности.

С большинством иностранных и российских поставщиков достигнута договоренность о приостановлении поставок до июня-июля текущего года и беспроцентной отсрочке платежей, что позволяет сохранить ликвидность в период ограничения деятельности Компании.

В настоящее время избытка запасов не наблюдается. Закупки корректируются ежемесячно, исходя из фактически произведенного объема продаж, среднесрочных прогнозов продаж Компании и состояния ювелирного рынка в целом. Поэтому размещение заказов на новые закупки производится исходя из принципа поддержания ликвидности Компании. Ввиду неопределенности текущей ситуации размещение новых заказов приостановлено до снятия ограничительных мер.

Цены на импортную продукцию находятся под постоянным контролем Руководства и Департамента аналитики Компании. Поэтому, несмотря на ослабление курса рубля, себестоимость продукции поддерживаются на уровне 45-47% от выручки.

Руководство Компании не считает увеличение стоимости золотого сырья причиной существенного ухудшения финансовых показателей, поскольку себестоимость готовой продукции находится в пределах допустимой и достаточной маржинальности, с учетом имеющихся запасов.

Поскольку Общество намерено продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, принцип непрерывности деятельности соблюдается.

### 23. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ

Наименование счета	Номер счета	Остаток на 31.12. 2018 г.	Остаток на 31.12.2019 г.
Арендованные основные средства	001	939909	656981
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	002	0	0
Материалы, принятые в переработку	003	60939	167081

Товары, принятые на комиссию	004	247052	288426
Товары по договору комиссии	005	2654205	2658715
Бланки строгой отчетности	006		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	007	701	728
Обеспечения обязательств и платежей полученные	008		
Обеспечения обязательств и платежей выданные	009	10185260	25612616
Износ основных средств	010		
Основные средства, сданные в аренду	011		

Обеспечения обязательств и платежей выданные по забалансовым счетам:

#### На 31.12.2018г

По Договору поручительства ОАО МЮЗ перед Банк ВТБ выдана независимая гарантия №1 от 18.10.2018г (поручительство) по обязательствам фирмы «Flotonic Limited» на сумму 68 600 тыс.Евро., рублевая оценка составляет 5 450 990 тыс.рублей. Срок поручительства 17.10.2023г.

По Договору поручительства ОАО МЮЗ перед Банк ВТБ выдана независимая гарантия №2 от 31.10.2018 г (поручительство) по обязательствам фирмы АО«Рудник Каральвеем» на сумму 51400 тыс.Евро., рублевая оценка составляет 4 084 270тыс.рублей. Срок поручительства 31.12.2026г

По Договору поручительства ДП1-ГСГ16/MSH/7180 от 18.07.2017: поручительство ОАО МЮЗ перед Банк ВТБ по обязательствам ООО «Руиз Даймондс» на сумму лимита 1 100 000 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2018 задолженности нет. Срок поручительства 17.07.2020г.

По Договору поручительства №4364-П/1 от 15.12.2017 ОАО МЮЗ выдано поручительство перед Банк ВТБ по обязательствам ОАО «Рудник Каральвеем» на сумму 150 000 тыс.рублей. Срок поручительства 14.12.2023г.

По Договору поручительства №4582-П/1 от 21.09.2018 ОАО МЮЗ выдано поручительство перед Банк ВТБ по обязательствам ООО «Лукас-Голд» на сумму 500 000 тыс.рублей. Срок поручительства 20.09.2024г.

#### На 31.12.2019г

По Договору поручительства ОАО МЮЗ перед Банк ВТБ выдана независимая гарантия №1 от 18.10.2018г (поручительство) по кредитным обязательствам фирмы «Flotonic Limited» на сумму 120 000 тыс.Евро., рублевая оценка составляет 8 320 872 тыс.рублей. Срок поручительства 17.10.2023г.

По Договору поручительства ОАО МЮЗ перед Банк ВТБ выдана независимая гарантия №1 от 18.11.2019 (поручительство КС от 25.10.2019) по кредитным обязательствам фирмы «Flotonic Limited» на сумму 120 000 тыс.Евро., рублевая оценка составляет 8 320 872 тыс.рублей. Срок поручительства 17.10.2023г

По Договору поручительства ОАО МЮЗ перед Банк ВТБ выдана независимая гарантия №2 от 31.10.2018 г (поручительство по КС 4608 от 03.09.18) по кредитным обязательствам фирмы АО«Рудник Каральвеем» на сумму 120 000 тыс.Евро., рублевая оценка составляет 8 320 872 тыс.рублей. Срок поручительства 31.12.2026г

По Договору поручительства ДП1-ГСГ16/MSH/7180 от 18.07.2017:

поручительство ОАО МЮЗ перед Банк ВТБ по обязательствам ООО «Руиз Даймондс» на сумму лимита 1 100 000 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2018 задолженности нет. Срок поручительства 17.07.2020г.

По Договору поручительства №4364-П/1 от 15.12.2017 ОАО МЮЗ выдано поручительство перед Банк ВТБ по обязательствам ОАО «Рудник Каральвеем» на сумму 150 000 тыс.рублей. Срок поручительства 14.12.2023г.

По Договору поручительства №4582-П/1 от 21.09.2018 ОАО МЮЗ выдано поручительство перед Банк ВТБ по обязательствам ООО «Лукас-Голд» на сумму 500 000 тыс.рублей. Срок поручительства 20.09.2024г.

Генеральный директор  
ОАО «Московский ювелирный завод»

Главный бухгалтер



Першаков Н.В.

Гуськова О.Н.

ВСЕГО ПРОШИТО И ПРОЧУМЕРАВАНО

45 (сорок пять)

ЛИСТОВ

Ген. ДИРЕКТОР ООО «ЛАУДИТ»

МАНСУРОВА И.В.

