

ЛЯ АУДИТ

Общество с ограниченной ответственностью

Действительный член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОГРН 11606074986
115533, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 5, этаж 5, офис 511, тел. +7 (495) 742-53-21

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам акционерного общества

«МОСКОВСКИЙ ЮВЕЛИРНЫЙ ЗАВОД»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «МОСКОВСКИЙ ЮВЕЛИРНЫЙ ЗАВОД» ОГРН (1027700201902), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «МОСКОВСКИЙ ЮВЕЛИРНЫЙ ЗАВОД» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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 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.

Ответственность руководства и членов совета директоров, 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

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 членами совета директоров, аудируемого лица, 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.

С.Е. Козлова

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706025984)



И.В. Мансурова

Генеральный директор аудиторской организации (ОРНЗ 21706025916)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ЛЛ АУДИТ»

ОГРН 1067746791837

место нахождения: 115533, Москва, ул. Нагатинская, д.5, этаж 5, оф. 511

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

"27" апреля 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

	Дата (число, месяц, год)		Коды
Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МОСКОВСКИЙ ЮВЕЛИРНЫЙ ЗАВОД"	Форма по ОКУД		0710001
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	31	12
Вид экономической деятельности Производство ювелирных изделий, медалей из драгоценных металлов и драгоценных камней	ИНН	2021	
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКВЭД 2	00227152	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	7724181241	
Местонахождение (адрес) 115533, Москва г, Нагатинская ул, д. № 5		32.12.5	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		12267	16
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ЛЛ АУДИТ"		384	
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	9 531	2 524	3 167
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	157 578	197 117	231 957
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	21 853	21 853	1 038 873
	Отложенные налоговые активы	1180	286 798	78 840	800
	Прочие внеоборотные активы	1190	204	-	183
	Итого по разделу I	1100	475 963	300 334	1 274 981
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	7 128 169	6 179 339	6 953 000
	в том числе:				
	Материалы	12101	1 361 696	748 026	833 041
	Товары отгруженные	12102	404 242	444 497	801 934
	Товары	12103	253 684	271 917	453 847
	Готовая продукция	12104	4 571 183	4 575 480	4 559 337
	Основное производство	12105	537 364	139 419	304 841
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3	59	468
	Дебиторская задолженность	1230	1 793 846	1 458 452	1 145 900
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	301 026	64 614	95 401
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	594 153	572 689	474 970
	Расчеты по налогам и сборам	12303	55 207	241	257

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	7 150	4 938
Расчеты с подотчетными лицами	12305	1 023	856	691
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	945	819	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	834 194	806 176	306 877
Проценты по предоставленным займам	12308	7 298	5 908	261 822
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	217 007	481 007	180 007
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 117 537	561 366	460 109
Прочие оборотные активы	1260	18 466	12 441	12 418
Итого по разделу II	1200	10 275 028	8 692 665	8 751 901
БАЛАНС	1600	10 750 991	8 992 999	10 026 882

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 052	1 052	1 052
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	16 253	16 253	16 253
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	286 079	286 079	286 079
	Резервный капитал	1360	53	53	53
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 485 248	5 721 162	6 782 225
	Итого по разделу III	1300	7 788 684	6 024 598	7 085 661
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	382 490	114 799	73
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	382 490	114 799	73
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	739 903	1 322 358	1 336 122
	Кредиторская задолженность	1520	1 700 088	1 409 044	1 508 149
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	448 051	298 784	233 004
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	739	4 914
	Расчеты по налогам и сборам	15203	238 619	466 365	281 875
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	40 323	33 545	30 446
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	29 851	25 030	28 383
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	615	390	236
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	17 113	17 300	216 357
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	925 515	566 891	712 936
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	139 826	122 199	96 876
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 579 817	2 853 602	2 941 147
	БАЛАНС	1700	10 750 991	8 992 999	10 026 882

Руководитель

(подпись)

Першаков Николай
Владимирович

22 марта 2022 г.

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

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МОСКОВСКИЙ ЮВЕЛИРНЫЙ ЗАВОД"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство ювелирных изделий, медалей из драгоценных металлов и драгоценных камней
 Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2021
00227152		
7724181241		
32.12.5		
12267	16	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	11 073 903	8 256 753
	Себестоимость продаж	2120	(4 023 429)	(3 015 227)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 050 474	5 241 526
	Коммерческие расходы	2210	(3 661 357)	(2 542 760)
	Управленческие расходы	2220	(998 425)	(878 025)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 390 692	1 820 741
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	13 009	33 046
	Проценты к уплате	2330	(24 270)	(73 747)
	Прочие доходы	2340	283 399	1 850 753
	Прочие расходы	2350	(457 722)	(1 074 996)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 205 108	2 555 797
	Налог на прибыль	2410	(441 022)	(291 780)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(381 289)	(255 093)
	отложенный налог на прибыль	2412	(59 733)	(36 687)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 764 086	2 264 017

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 764 086	2 264 017
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)



Першаков Николай

Владимирович

(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

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

Коды		
0710004		
31	12	2021
00227152		
7724181241		
32.12.5		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МОСКОВСКИЙ ЮВЕЛИРНЫЙ ЗАВОД"**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

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 2019 г.	3100	1 052	-	302 332	53	6 782 225	7 085 662
Увеличение капитала - всего: за 2020 г.	3210	-	-	-	-	2 264 017	2 264 017
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 264 017	2 264 017
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	-	-	-	-	(3 325 080)	(3 325 080)
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	(3 325 080)	(3 325 080)

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
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	1 052	-	302 332	53	5 721 162	6 024 599
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 764 086	1 764 086
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	-	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	X	X	X	X	-	X
дивиденды	3327	X	X	-	-	-	X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	1 052	-	302 332	53	7 485 248	7 788 685

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	7 085 661	1 292 225	(2 353 288)	6 024 598
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	7 085 661	1 292 225	(2 353 288)	6 024 598
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	6 782 225	1 292 225	(2 353 288)	5 721 162
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	6 782 225	1 292 225	(2 353 288)	5 721 162
после корректировок					
по другим статьям капитала	3402	-	-	-	-
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3422	-	-	-	-
изменением учетной политики	3502	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	7 788 684	6 024 598	7 085 661



Першаков Николай
 Владимирович

Руководитель

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

Организация	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МОСКОВСКИЙ ЮВЕЛИРНЫЙ ЗАВОД"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710005		
Вид экономической деятельности	Производство ювелирных изделий, медалей из драгоценных металлов и драгоценных камней	по ОКПО	00227152		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	7724181241		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	32.12.5		
		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	11 425 136	7 984 313
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	10 889 521	7 824 117
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	534 686	73 376
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	929	86 820
Платежи - всего	4120	(10 566 343)	(5 669 031)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 714 624)	(3 558 289)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 075 754)	(1 665 157)
процентов по долговым обязательствам	4123	(29 218)	(86 255)
налога на прибыль организаций	4124	(485 694)	(204 191)
налоги и сборы организации	4125	(22 903)	(15 677)
прочие платежи	4129	(238 150)	(139 462)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	858 793	2 315 282
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	64 567 620	105 220 582
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	1 520 000
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	11 619	66 582
депозитные вклады	4215	64 556 001	103 634 000
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(64 292 001)	(103 935 000)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
депозитные вклады	4225	(64 292 001)	(103 935 000)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	275 619	1 285 582

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	919 000	1 854 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	919 000	1 854 000
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	-	-
	4319	-	-
прочие поступления	4320	(1 501 000)	(5 377 258)
Платежи - всего			
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(3 510 258)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 501 000)	(1 867 000)
	4324	-	-
	4329	-	-
прочие платежи	4300	(582 000)	(3 523 258)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4400	552 412	77 606
Сальдо денежных потоков за отчетный период			
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	561 366	460 109
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 117 537	561 366
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	3 759	23 651

Руководитель

(подпись)

Першаков Николай
Владимирович

(расшифровка подписи)



22 марта 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021г.

АО «Московский ювелирный завод»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Московский ювелирный завод» за 2021 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.

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование Общества: Акционерное общество «Московский ювелирный завод».

Сокращенное наименование Общества: АО «МЮЗ», MIUZ

Юридический адрес: 115533, г. Москва, ул. Нагатинская, дом 5.

основные виды деятельности ОКВЭД -32.12.5 ,47.77.2

Основной деятельностью Общества является производство ювелирных изделий, розничная и оптовая реализация ювелирных изделий.

Розничная сеть Общества насчитывает 232 магазина, из них в г. Москва - 68 магазина, в 54 регионах РФ -164 магазинов.

По месту нахождения магазинов зарегистрированы обособленные подразделения без образования юридического лица.

Производственная деятельность ведется в г. Москве и в г. Перми.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений.

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор

Першаков Николай Владимирович (с 04.04.2016г).

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

Решением годового общего собрания акционеров от 17 июня 2021 года избран состав совета директоров и исполнительного органа Общества:

Ф.И.О.	Должность
Левиев Шай Шмая	Председатель Совета директоров Общества
Пирогова Наталья	Член Совета директоров Общества
Медведев Михаил	Секретарь Общества
Ханин Василий	Член Совета директоров Общества
Хлопунов Вячеслав	Член Совета директоров Общества

Среднегодовая численность сотрудников Общества:

- 2020 году - 1 655 (Одна тысяча шестьсот пятьдесят пять) человек, их них занято в производстве – 265 человек, в розничной сети – 1 390 человек;

- 2021 году – 1 647 (Одна тысяча шестьсот сорок семь) человек, из них занято в производстве – 270 человек, в розничной сети – 1 377 человек

Административный аппарат находится в г. Москве по адресу ул. Нагатинская, дом 5.

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

Общество имеет дочерние компании, показатели деятельности которых не включены в

годовую бухгалтерскую отчетность Общества.

Прямая доля владения в уставном капитале, %%

Дочерняя компания	Местоположени	Деятельнос	31.12. 2020 г.	31.12. 2021 г.
ТОО «МЮЗ-Казахстан»	Республика Казахстан, 010000 г. Нур-Султан ул. Достык, дом № 13 ВП-27	Розничная торговля ювелирными изделиями	100	100

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020г. составил 1 Доллар США - 73,8757 рублей; 1 Евро - 90,6824 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021г. составил 1 Доллар США - 74,2926 рублей; 1 Евро 84,0695 рублей.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована 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.), действующими Положениями по бухгалтерскому учету (Федеральными стандартами бухгалтерского учета).

Все стоимостные показатели бухгалтерской отчетности приведены в тыс. рублей.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представлены с подразделением на долгосрочные и краткосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Для целей составления бухгалтерской отчетности показатель является существенным и приводится обособленно, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации или величина показателя существенна. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Принятая в организации учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной

политики). Изменения порядка учета отдельных финансово-хозяйственных операций осуществляется в случае изменения законодательства или применяемых методов учета.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)

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:

Основные средства

В соответствии с 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) не денежными 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) не денежными 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.

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, уплаченной или начисленной 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
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) не денежными 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 (акции) в уставные капиталы других организаций, выданные займы и депозитные вклады. Вложения оцениваются по фактическим затратам.

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

Ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В случае выявления признаков обесценения финансовых вложений, таких как:

- появление у организации-эмитента ценных бумаг, имеющих в собственности Общества, либо у ее должника по договору займа признаков банкротства либо объявление его банкротом;
- отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем Общество проводит проверку (тест).

В случае если результаты проверки подтверждают устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Указанный резерв создается за счет финансовых результатов Общества. Общество не осуществляет расчет оценки займов по дисконтированной стоимости.

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 запасов и на сумму снижения стоимости создается резерв, сумма которого относится на прочие расходы.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, собираются на счете 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и переносятся в размере фактических затрат непосредственно на счете 10 "Материалы". Счет 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Материально-производственные запасы принимаются к учету в размере фактических затрат на приобретение с учетом всех дополнительных расходов.

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

- по сырью и материалам по средней себестоимости;
- по камням по фактической себестоимости;
- по готовой продукции и покупным товарам 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 основного сырья в производстве.

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

Готовая продукция при выпуске оценивается по полной фактической себестоимости за исключением расходов на продажу (коммерческие расходы) и управленческих расходов (общехозяйственных расходов). Коммерческие и общехозяйственные расходы признаются единовременно в полном объеме в расходах отчетного периода.

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

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

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае

последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва. Резерв создается в случае превышения чистой стоимости продажи над фактической себестоимостью запасов.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности по строке «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

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.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

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. 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:

- 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.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности доходы:

- от розничной продажи ювелирных изделий собственного и стороннего

производства;

- от оптовой продажи ювелирных изделий собственного и стороннего производства;
- вознаграждение комиссионера в ходе выполнения посреднических договоров;
- от аренды (субаренды) помещений;
- от продажи сырья и материалов.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, признаются прочими.

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

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков за фактически отработанное время определяется ежегодно, на последний день года, исходя из количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на указанную дату (данные предоставляются кадровой службой).

Резерв при этом рассчитывается как сумма оплаты отпусков работников за фактически отработанное время на дату расчета и сумма страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, фонд социального страхования на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, а также взносов по травматизму. Сумма расходов на оплату предстоящих отпусков рассчитывается исходя из средней заработной платы, рассчитанной по каждому сотруднику. Резерв по оплате отпусков отражается на счете 96 «Оценочное обязательство». За счет этого резерва осуществляются выплата сотрудникам отпускных за фактически отработанное время, компенсации за неиспользованные ими дни отпуска, а также уплата исчисленных с данных сумм страховых взносов.

При наличии судебных разбирательств, обязательство образуется на сумму предполагаемых денежных выплат по оценке специалиста, представляющего интересы Общества в суде.

Налог на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. 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. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

Порядок составления отчета о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по

официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС, полученные в составе поступлений от покупателей, перечисленные поставщикам и в бюджет. Итоговая сумма НДС отражена по строке прочие поступления (прочие расходы). Операции на депозитных счетах отнесены к операциям с финансовыми вложениями и в отчете о движении денежных средств представлены в разделе инвестиционных операций.

Заемные средства

Начисление процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), производится равномерно (ежемесячно) независимо от условий предоставления займа (кредита). Начисленные за пользование кредитом (займом) проценты признаются в прочих расходах. Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

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).

Изменения в учетную политику и их последствия

В связи с внесением изменений в ПБУ 18/02 с 2020г. внесены изменения в учетную политику Общества в части признания временных разниц. Разницы в оценке стоимости незавершенного производства, готовой продукции, товаров отгруженных признаются временными и приводят к формированию отложенных активов и обязательств. Ранее указанные разницы квалифицировались как постоянные.

Исходя из уровня существенности для составления бухгалтерской отчетности и исправления ошибок корректировки, связанные с порядком оценки временных разниц не являются существенными. Изменения в порядке оценки временных разниц отражены в бухгалтерской отчетности перспективно.

В отчетном периоде в учетную политику внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы».

ФСБУ 5/2019 применяется, начиная с бухгалтерской отчетности за 2021г. перспективно, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета и отчетности.

3. ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА.

Изменений вступительного баланса не было.

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ И ФАКТОРЫ, ПОВЛИЯВШИЕ НА ХОЗЯЙСТВЕННУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

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 2021г.	442 465	245 828	26 736	74 614	74 552	65 733	-	-	394 587	237 009
	5210	за 2020г.	511 547	280 654	41 365	110 447	108 575	73 749	-	-	442 465	245 828
Машин и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	137 431	63 545	12 097	17 893	19 791	27 629	-	-	131 635	71 383
	5211	за 2020г.	121 920	49 135	20 137	4 626	4 626	19 036	-	-	137 431	63 545
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	116 417	65 662	-	15 167	12 669	9 461	-	-	101 250	62 454
	5212	за 2020г.	123 977	67 034	10 997	18 557	18 425	17 053	-	-	116 417	65 662
	5203	за 2021г.	117 929	82 837	-	34 039	33 037	16 596	-	-	83 890	66 396
	5213	за 2020г.	189 231	129 074	506	71 808	70 563	24 326	-	-	117 929	82 837
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021г.	45 992	22 973	-	7 473	9 013	9 717	-	-	38 519	23 677
	5214	за 2020г.	47 245	21 171	6 757	8 010	7 876	9 678	-	-	45 992	22 973
Транспортные средства	5205	за 2021г.	8 076	4 561	14 639	42	42	(1 775)	-	-	22 673	6 294
	5215	за 2020г.	12 554	8 545	2 968	7 446	7 085	(3 101)	-	-	8 076	4 561
Здания	5206	за 2021г.	16 563	6 250	-	-	-	(555)	-	-	16 563	6 805
	5216	за 2020г.	16 563	5 695	-	-	-	(555)	-	-	16 563	6 250
Земельные участки	5207	за 2021г.	57	-	-	-	-	-	-	-	57	-
	5217	за 2020г.	57	-	-	-	-	-	-	-	57	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5222	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5223	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Другие виды основных средств	5224	за 2020г.							
	5234	за 2021г.							
Машины и оборудование (кроме офисного)	5225								
	5235								

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

4.2 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Ко	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	528	-	-	-	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	528	-	-	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	528	699 145	686 914	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	528	-	-	-	656 981	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	528	-	-	-	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	528	-	-	-	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	528	-	-	-	-	-	-
	528	-	-	-	-	-	-

5 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

5.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период											
			На начало года		Поступило		Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	3 736	(1 227)	13 279	-	-	(6 297)	-	-	-	17 015	(7 524)	
в том числе:	5110	за 2020г.	3 346	(313)	390	-	-	(914)	-	-	-	3 736	(1 227)	
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	3 736	(1 227)	13 279	-	-	(6 297)	-	-	-	17 015	(7 524)	
	5111	за 2020г.	3 346	(313)	390	-	-	(914)	-	-	-	3 736	(1 227)	

5.1 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		5120	-	-	-	-	-
Всего	5121	-	-	-	-	-	-

5.2 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		5130	2	0	0	1	1
Всего	5131	2	0	0	0	1	1

6 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Наименование	Остаток на 31.12.2020 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2021г.
Прочие оборотные активы:	12 441	27 615	21 590	18 466
В том числе: Лицензии	729	889	770	848
Право на использование	3 132	6 535	3 264	6 403
Программное обеспечение	2 521	1 010	2 977	554
Видеоролики	3 588	7 581	2 864	8 305
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	2 272	6 414	6 414	2 272
Прочие	199	5 186	5 301	84
Прочие внеоборотные активы	0	471	267	204
В том числе: Программное обеспечение и программа для ЭВМ	0	471	267	204
Страхование транспорта	1	56	46	11
	12 442	28 142	21 903	18 681

7 Финансовые вложения
7.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			Текущей		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	21 853	-	-	-	-	-	-	21 853	-
	5311	за 2020г.	1 038 873	-	-	1 017 020	-	-	-	21 853	-
в том числе:											
	5302	за 2021г.	21 853	-	-	-	-	-	-	21 853	-
	5312	за 2020г.	1 038 873	-	-	1 017 020	-	-	-	21 853	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	481 007	-	64 292 001	64 556 001	-	-	-	217 007	-
	5315	за 2020г.	180 007	-	103 935 000	103 634 000	-	-	-	481 007	-
в том числе:											
депозитные счета	5306	за 2021г.	481 007	-	64 292 001	64 556 001	-	-	-	217 007	-
	5316	за 2020г.	180 007	-	103 935 000	103 634 000	-	-	-	481 007	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	502 860	-	64 292 001	64 556 001	-	-	-	238 860	-
	5310	за 2020г.	1 218 880	-	103 935 000	104 651 020	-	-	-	502 860	-

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отсутствуют. Резерв по обесценению финансовых вложений не создан, поскольку признаков обесценения финансовых вложений не выявлено. Обременения отсутствуют.

Расшифровка долгосрочных финансовых вложений

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.21г. представлены вкладом в уставный капитал дочернего Общества и займами связанной стороне.

Вид финансового вложения	Остаток на 31.12.2020 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2021 г.
Вклад в уставный капитал дочернего Общества	103	-	-	103
Итого инвестиции (стр.1170. Ф.ББ)	103	-	-	103

Информация по действующим договорам займа представлена в таблице:

	Сумма займа по состоянию на 31.12.2021 г.	Срок погашения	Годовая ставка процента	Обеспечение
Засмщик – связанная сторона	16 750	30.09.2025	6,67	нет
Заемщик - связанная сторона	5 000	31.12.2025	5,45	нет
Итого предоставленные займы (стр. 12402 Ф. Б.Б.)	21 750			

Проценты, начисленные за пользование заемными средствами, отражаются в дебиторской задолженности.

7.2 КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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

Вид финансового	Остаток на 31.12.2020 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2021 г.
Краткосрочные банковские	481 000	64 292 001	64 556 001	217 000
Акции	7	-	-	7
Итого инвестиции	481 007	64 292 001	64 556 001	217 007

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 3,5% до 7,3% (2020 г.: от 3,75% до 5,65 %). Доход от размещения денежных средств составил за 2021 год -11 619 тыс. рублей; (2020год- 19 714 тыс. рублей).

8. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 декабря 2021 года материально-производственные запасы (готовая продукция) в залог не передавались.

Признаки обесценения запасов по результатам теста не выявлены.

8.1.Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
					поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	6 179 339	-	30 943 084	(29 994 253)	-	-	-	-	7 128 169	-
	5420	за 2020г.	6 953 000	-	21 487 985	(22 003 965)	-	-	X	-	6 179 339	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	748 026	-	11 617 927	(11 004 257)	-	-	46 978 573	-	1 361 696	-
	5421	за 2020г.	833 041	-	7 123 775	(7 208 790)	-	-	21 855 316	-	748 026	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	4 575 480	-	4 015 387	(4 019 684)	-	-	34 837 558	-	4 571 183	-
	5422	за 2020г.	4 559 337	-	3 377 081	(3 360 938)	-	-	32 999 660	-	4 575 480	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	271 917	-	251 991	(270 224)	-	-	2 501 475	-	253 684	-
	5423	за 2020г.	453 847	-	98 834	(280 764)	-	-	2 498 195	-	271 917	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	444 487	-	361 853	(402 108)	-	-	-	-	404 242	-
	5424	за 2020г.	801 934	-	494 697	(852 134)	-	-	-	-	444 497	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	139 419	-	11 034 569	(10 636 624)	-	-	-	-	537 364	-
	5425	за 2020г.	304 841	-	7 593 157	(7 758 578)	-	-	-	-	139 419	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	3 661 357	(3 661 357)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	2 542 760	(2 542 760)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2021г.	6 179 339	-	30 943 084	(29 994 253)	-	-	X	-	7 128 169	-
	5428	за 2020г.	6 953 000	-	21 487 985	(22 003 965)	-	-	X	-	6 179 339	-

8.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		сальдо	кредит	сальдо	кредит	сальдо	кредит
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5446	-	-	-	-	-	-

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	По состоянию на 31.12.2021 г.		По состоянию на 31.12.2020 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	594 153	-	572 689	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	357 133	477 050	329 126	477 050
Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками (авансы, предоплаты)	301 026	-	64 614	-
Дебиторская задолженность по процентам, начисленным по займам выданным	-	7298	-	5 908
Задолженность прочая, в том числе	57 186	-	9 066	-
<i>Расчеты с бюджетом по налогам</i>	<i>55 207</i>	<i>-</i>	<i>241</i>	<i>-</i>
<i>Расчеты с внебюджетными фондами</i>	<i>0</i>	<i>-</i>	<i>7 150</i>	<i>-</i>
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	<i>1 979</i>	<i>-</i>	<i>1 675</i>	<i>-</i>
Итого	1 309 498	484 348	975 494	482 958

На 31 декабря 2021 года сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и поставщиками в размере 213 833 тыс. руб. (2020 г.- 43006 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в долларах США.

Наличие и движение дебиторской задолженности

При проведении годовой инвентаризации расчетов по дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 года, сомнительная задолженность не выявлена. Резерв по сомнительной задолженности не начислен.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма Долга по	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные	погашение	списание на финансовый	восстановление резерва	перевод из долгосрочную	перевод из дебиторской в кредитную	перевод из кредитной в дебиторскую	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнит	
																482 958
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2021г.	482 958	-	-	1 390	-	-	-	-	-	-	-	-	482 958	-
в том числе:		2020г.	232 660	-	671 470	13 327	(434 499)	-	-	-	-	-	-	-	482 958	-
2021г.		477 050	-	0	-	0	-	-	-	-	-	-	-	477 050	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5502	2020г.	-	-	671 470	-	(194 420)	-	-	-	-	-	-	-	477 050	-
Проценты, начисленные по займам	5503	2021г.	5 908	-	-	1 390	-	-	-	-	-	-	-	7 298	-	
2020г.		232 660	-	-	-	13 327	(240 079)	-	-	-	-	-	-	5 908	-	
2021г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2020г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2021г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2020г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2021г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2020г.		975 494	-	-	973 523	-	(639 520)	-	-	-	-	-	-	1 309 498	-	
2021г.		913 240	-	-	788 184	-	(725 930)	-	-	-	-	-	-	975 494	-	
2020г.		572 689	-	430 008	-	(408 544)	-	-	-	-	-	-	-	594 153	-	
2021г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2020г.		474 970	-	177 310	-	(79 591)	-	-	-	-	-	-	-	572 689	-	
2021г.		64 614	-	251 973	-	(15 561)	-	-	-	-	-	-	-	301 026	-	
2020г.		95 401	-	5 825	-	(36 612)	-	-	-	-	-	-	-	64 614	-	
2021г.		9 066	-	55 207	-	(7 087)	-	-	-	-	-	-	-	57 186	-	
2020г.		35 992	-	366 881	-	(393 808)	-	-	-	-	-	-	-	9 066	-	
2021г.		329 126	-	236 335	-	(208 328)	-	-	-	-	-	-	-	357 133	-	
2020г.		306 877	-	238 168	-	(215 919)	-	-	-	-	-	-	-	329 126	-	
2021г.		1 458 452	-	973 523	-	1 390	(639 520)	-	-	-	-	-	-	1 793 846	-	
2020г.		1 145 900	-	1 459 654	-	13 327	(1 160 429)	-	-	-	-	-	-	1 459 654	-	
Итого														1 459 654	1 459 654	

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря приведена ниже:

	По состоянию на 31.12.2021 г.		По состоянию на 31.12.2020 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	448051	-	298784	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	-	739	-
Расчеты по налогам и сборам	238619	-	466365	-
Расчеты по социальному обеспечению и страхованию	40323	-	33545	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	30466	-	25420	-
Задолженность участникам по выплате доходов	17113	-	17300	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	925515	-	566891	-
Кредиты	739903	-	1322358	-
Итого	2 439 990	-	2 731 402	-

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021 по расчетам с поставщиками в сумме 57 083 тыс. руб. была выражена в иностранной валюте, преимущественно в Дол. США. (2020 г.-47 656 тыс. руб.). Просроченная задолженность по результатам инвентаризации не выявлена. Общество своевременно исполняет свои обязательства по оплате.

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря:

	2021г.	2020г.
Пенсионный фонд	29452	26307
Фонд обязательного медицинского страхования	7739	6824
Фонд обязательного социального страхования	2571	-
Фонд обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	561	414
итого	40323	33545

• ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ

Краткосрочная задолженность по налогам

Краткосрочная задолженность по налогам на 31 декабря включает:

	2021 г.	2020 г.
Налог на прибыль	0	58978
Налог на добавленную стоимость	234014	403475
Штрафы и пени	0	0
Налог на имущество и прочие налоги	53	56
Прочие	4552	3856
Итого	238619	466365

11. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за					Остаток на конец периода										
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступи	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовые результаты		перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской кредиторскую задолженности	перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженности							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	за 2021г.	2 731 402	8 130 655	28 763	8 130 655	28 763	(8 450 830)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5580	за 2020г.	2 844 271	3942194	85 491	3942194	85 491	(4 140554)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5561	за 2021г.	298 784	527 697	-	527 697	-	(378 430)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2020г.	233 004	212 047	-	212 047	-	(146 267)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2021г.	739	2539	-	2539	-	(6714)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	4914	3 953 081	-	3 953 081	-	(4 174 049)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5563	за 2021г.	499 910	1 366 780	-	1 366 780	-	(1 179 191)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	312 321	919 000	-	919 000	-	(1 530 218)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5564	за 2021г.	1 322 358	1 854 000	-	1 854 000	-	(1953 255)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	1 336 122	17 300	-	17 300	-	(187)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5565	за 2021г.	17 300	216357	-	216357	-	(199 057)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	25 420	1 738 375	-	1 738 375	-	(1 733 329)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5566	за 2021г.	28 619	8414	-	8414	-	(11613)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	566 891	992 502	-	992 502	-	(633 878)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	2 731 402	8 130 655	28 763	8 130 655	28 763	(8 450 830)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5570	за 2020г.	2 844 271	3 942 194	85 491	3 942 194	85 491	(4 140 554)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства включают:

	31.12.2021 г.	31.12.2020г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	413 478	279266
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	704 059	282100
Итого денежные средства строка 1250 бухгалтерского баланса	1 117 537	561 366

Движение денежных средств отражено в отчете о движении денежных средств Общества за 2021 год. В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС, полученные в составе поступлений от покупателей, перечисленные поставщикам и в бюджет. Итоговая сумма НДС отражена по строке прочие платежи.

Денежные эквиваленты в отчетном периоде отсутствуют.

Расшифровка к строке 4129 «прочие платежи» Отчета о движении денежных средств»

Показатель	За январь-декабрь 2021г.	За январь-декабрь 2020г.
НДС (разница «+»-«)	212393	0
Денежные ср-ва под отчет	22151	18010
Прочие	3606	121452
ИТОГО:	238150	139462

13. 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 2019 г.		105157500		1052	
На 31 декабря 2020 г.		105157500		1052	
На 31 декабря 2021 г.		105157500		1052	

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2021 года, составило: 105 157 500 шт.

Акционерами Общества являются юридические и физические лица.

Крупнейшим акционером Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Группа компаний Руиз» - 98,9853 % 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.

14. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2021 г.		2020 г.	
	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства
Кредиты банков	739 000	0	1321000	0
В т.ч. задолженность по процентам	903	0	1358	0
Кредиторская задолженность по векселям				
Итого заемные средства стр.1510	739 903	0	1 322 358	0

Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов), признанные в прочих расходах составили:

2021г. – 24 270 тыс. рублей;

2020г. – 73 747 тыс. рублей

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2021 г.	Годовая процентная ставка	Примечания (валюта кредита и остаток кредита на 31.12.2021г. в иностранной валюте, виды обеспечения обязательств)
Кредиты банка	739 000	8,25-12,15%	Рубли, обеспечений нет

С 30.12.2016 действует кредитное соглашение № 4163 с ПАО Банк ВТБ о предоставлении возобновляемой кредитной линии с лимитом 2 700 000 тыс. рублей. Общий срок предоставления кредита до 29.12.2023года. 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.

Размер неиспользованного лимита составляет 1 961 000 тысяч рублей.

На 31.12.2021 года ставка по кредитному соглашению составила 11,15-12,15%.

15.ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражен резерв на оплату предстоящих отпусков в сумме 139 826 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	122 199	173 754	(156 127)	-	139 826
в том числе:						
Расходы по судебным разбирательствам	5701	-	-	-	-	-
Оплата отпусков и вознаграждений	5702	122199	173 754	(154 127)	-	139 826

Иных оценочных обязательств, способных существенно повлиять на финансовый результат в отчетности за 2021 г. Обществом не установлено.
Условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию в отчетности отсутствуют.

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ ОБЩЕСТВА

Общество осуществляет оптовую и розничную продажу ювелирных изделий.

В 2021 году продолжалась политика развития розничной сети и сокращения оптовых продаж. Развитие сети осуществлялось за счет открытия магазинов формата франчайзинг и shop-in-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	7373792	3164682	4209110
Розничные продажи покупной продукции	1540504	189230	1351274
Реализация по договорам комиссии	739689	123802	615887
Оптовые продажи	369879	369492	387
Реализация на экспорт	182020	176223	5797
Прочая реализация	868019		868019
Итого за 2021 г.	11 073 903	4 023 429	7 050 473
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	6379109	2223226	4155883
Розничные продажи покупной продукции	653834	206469	447365
Реализация по договорам комиссии	575940	169481	406459
Продажа золота	185967	166154	19813
Оптовые продажи	109724	108308	1416
Реализация на экспорт	168744	141589	27155
Прочая реализация	183434		183434
Итого за 2020 г.	8 256 752	3 015 227	5 241 525

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2021 г.	2020 г.
Материалы вспомогательные	106882	31088
Затраты на оплату труда	984675	730091
Отчисления на социальные нужды	284795	218441
Посреднические услуги	0	0
Расходы на комиссионное вознаграждение	217117	270627
Расходы на услуги связи	14196	15412
Содержание здания, текущий ремонт	1115	182
Амортизационные отчисления	56555	61055
Расходы на аренду	1157265	819852
Расходы на доставку	91498	69904
Расходы на охрану	60001	53838
Расходы на рекламу	414728	116532
Расходы на ремонт (новые магазины)	101007	29880
Расходы на страхование	27786	24296
Прочие затраты	143737	101562
Итого коммерческие расходы	3661357	2542760

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2021 г.	2020 г.
Материалы вспомогательные	44993	17269
Затраты на оплату труда	655293	591131
Отчисления на социальные нужды	73458	61398
Амортизационные отчисления	7030	8391
Коммунальные услуги	14142	12467
Расходы на таможенные процедуры	3608	1977
Расходы на техническое обслуживание	7269	4903
Расходы на услуги связи	10912	7912
Расходы на аренду	139701	135527
Расходы на доставку	7231	6080
Содержание здания, текущий ремонт	745	666
Расходы на охрану	2831	2057
Расходы на страхование	1407	2583
Прочие затраты	29805	25664
Итого управленческие расходы	998 425	878 025

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 года были произведены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2021 г.	Доходы за 2020 г.
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	125	4158
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	17	82
Доходы (расходы), связанные с реализацией долей в уставном капитале	0	1520000
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1005	1577
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования		
Курсовые разницы, в т. ч.:	250939	295351
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	250939	295351
Резервы по сомнительным долгам		
Отчисления в оценочные резервы		
Изолятор брака (расчет стоимости затрат)	25872	25504
Прочие	5440	4081
Итого прочие доходы	283 399	1850 753

Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	13009	33046
Прочие расходы		
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	0	361
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	4237	1510
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	185845	140921
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	641	158
Доходы (расходы), связанные с реализацией долей в уставном капитале		548208
Курсовые разницы, в т. ч.:	242518	311469
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	242518	311469
Восстановление НДС (продажа золота)	0	33366
Обратный выкуп	3340	15296
Прочие	21141	23707
Итого прочие расходы	457 722	1074 996
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	24270	73747

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Показатель	2021г.	2021г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	2205108	2555797
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль (20% от	441022	511159
Постоянный налоговый расход (доход) 20%	0	(194358)
Отложенный налог на прибыль:	(59733)	(36687)
в том числе:		
Изменение отложенного налогового актива(обязательства) по товарным	(63174)	(61752)
Изменение отложенного налога с разниц в оценке основных средств	(665)	625
Изменение отложенного налогового актива с оценочных обязательств	3525	24440
прочие	581	(25021)
Текущий налог на прибыль	381289	255093

Отложенные налоговые активы и обязательства

	На 31.12.2021 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	286 798	31.12.2022
Сумма отложенного налогового обязательства	382 490	31.12.2022

Суммы отложенного налога за 2021 год составили 59733тысяч рублей (основные средства (665) тысяч рублей, по товарным запасам (63174) тысяч рублей, оценочные обязательства 3525 тысяч рублей)

По ББ строка 1180 -1420 на начало периода - 35 960 т.р. (114 799-78 840)

строка 1180 -1420 на конец периода – 95 693 т.р. (382490-286 797)

19. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

В 2021 году прибыль Общества составила 16 рубль 77 копеек в расчете на одну акцию.

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

	2021 г.	2020 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении, штук	105157500	105157500
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных штук	105157500	105157500
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении	105157500	105157500
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров компании	1 764 086	2 264 017
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в рублях	16руб.77к	21руб.53к

20. ДИВИДЕНДЫ

На общем собрание акционеров (Протокол общего собрания акционеров ОАО «Московский ювелирный завод» от 28.08.2020) и на внеочередном собрании акционеров (Протокол внеочередного собрания акционеров ОАО «Московский ювелирный завод» от 06.11.2020) было принято решение о распределении части накопленной прибыли между акционерами Общества, направив ее на выплату дивидендов.

По состоянию на 31 декабря 2020 года задолженность Общества по дивидендам перед акционерами 17 300 тыс. рублей является не востребованной. За период с 01.01.2021 по 31.12.2021 Обществом выплачено 187 тыс. рублей наследникам акционеров.

На 31 декабря 2021 года не востребованная задолженность по дивидендам 17 113 тысяч рублей.

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 связанно
Основное хозяйственное общество					
1	Общество с ограниченной ответственностью «Группа Компаний Руиз»	115533, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 5.	Общество с ограниченной ответственностью «Группа Компаний Руиз» акционер	98,9853%	-

2	Компания ООО «Секундум Лимитед» (Кипр)	Стасандру, 10, квартира/офис 304, почтовый индекс 1060, Никосия, Кипр.	Лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Общество через третьих лиц (с 10/07/2019)	0.38%
3	ТОО МЮЗ Казахстан	Республика Казахстан, 010016, г. Астана, район силы, ул. Достык, дом 13, ВП-27,	АО МЮЗ единственный участник Товарищества с ограниченной ответственностью «МЮЗ КАЗАХСТАН»	100%
4	Фирма CONPELLO LIMITED	Стасандру, 10, Квартира/Офис 304, 1060 Никосия, Кипр	Субъект, который контролируется тем же физическим лицом (непосредственно или через третьи организации), что и аудируемое лицо	
5	ООО ПОН	115533, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 5, офис 208П1,	Субъект, который контролируется тем же физическим лицом (непосредственно или через третьи организации), что и аудируемое лицо	
6	ООО УК «Золотые проекты»	115533, ГОРОД МОСКВА, НАГАТИНСКАЯ УЛИЦА, ДОМ 5, ПОМЕЩЕНИЕ 101	Субъект, который контролируется тем же физическим лицом (непосредственно или через третьи организации), что и аудируемое лицо	
7	АО Рудник Каральвеем	689450, ЧУКОТСКИЙ АВТНОМНЫЙ ОКРУГ, Р-Н БИЛИБИНСКИЙ, ТЕР РУДНИК КАРАЛЬВЕЕМ, СООР. 1/1, ЭТАЖ/КАБ 11/16	Субъект, который контролируется тем же физическим лицом (непосредственно или через третьи организации), что и аудируемое лицо	
8	Фирма «ЯБОКИ ЛИМИТЕД»	Флоринис, 7 ГРЕГ ТАУЭР, 2-й этаж, 1065, Никосия, Кипр	Субъект, который контролируется тем же физическим лицом (непосредственно или через третьи организации), что и аудируемое лицо	

Конечным бенефициаром АО «МЮЗ» является физическое лицо

Имя - Левиев Лев (Leviev Lev)
 Гражданство – Израиль

Основной управленческий персонал

Левиев Шай Шмая	г. Москва	Лицо является Председателем Совета Директоров, директор АО «МЮЗ»
-----------------	-----------	--

Пирогова Наталья Станиславовна	г. Москва	Лицо является членом Совета Директоров
Ханин Василий Владимирович	г. Москва	Лицо является членом Совета Директоров, заместитель генерального директора АО «МЮЗ»
Медведев Михаил Дмитриевич	г. Москва	Лицо является секретарем Совета Директоров
Хлопунов Вячеслав Сергеевич	г. Москва	Член Совета директоров Общества с 28.08.2020
Першаков Николай Владимирович	г. Москва	Единоличный исполнительный орган генеральный директор АО «МЮЗ»

Вознаграждения, компенсации расходов органам управления Обществом

В соответствии с уставом Общества членам совета директоров АО «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 28.08.2020 года, решение не выплачивать вознаграждение членам совета директоров Общества по итогам за 2020 год.

Основным управленческим аппаратом Общества являются: директор АО «МЮЗ», заместитель генерального директора АО «МЮЗ», генеральный директор АО «МЮЗ».

Сведения о размере выплат основному управленческому персоналу Общества:

Наименование статьи	2021 год	2020 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	375 220	353 175
а) краткосрочные вознаграждения	375 220	353 175
оплата труда	372 336	338 151
отчисления во внебюджетные фонды	2 884	2 538
выплаты на основе участия в уставном капитале (дивиденды)	0	12487
б) долгосрочные вознаграждения	0	0

Операции со связанными сторонами

Вид операции	Вид расчетов	2021	2020
ООО «Группа Компаний Руиз»			
Займы погашенные	зачет требований	0	0
Выплата дивидендов	Оплата денежными средствами, зачет требований	0	3484170
Фирма CONPELLO LIMITED			
Займы погашенные	Оплата денежными средствами, зачет требований	-	-

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
АО «Московский ювелирный завод» тыс. рублей*

Проценты к получению	начисления	-	11937
ТОО «МЮЗ КАЗАХСТАН»			
Поставка товаров	Оплата денежными средствами	27237	73085
Продажа готовой продукции	Оплата денежными средствами	65024	-
Проценты к получению	начисления	1117	1117
ООО «ПОН»			
Продажа товара	Оплата денежными средствами, зачет требований	58488	353 031
Скупка золотого лома	Оплата денежными средствами, зачет требований	381732	-
Комиссионное вознаграждение	Оплата денежными средствами, зачет требований	29089	-
Агентское вознаграждение	Оплата денежными средствами, зачет требований	5803	-
Продажа комиссионного товара	Оплата денежными средствами, зачет требований	43310	-
Товары по договорам комиссии (за балансовый счет 005)	Оплата денежными средствами, зачет требований	96620	74 640
Товары по договорам комиссии (за балансовый счет 004)	Оплата денежными средствами, зачет требований	9017	-
ООО Золотые проекты			
Субаренда помещения	Оплата денежными средствами, зачет требований	9450	-

Состояние расчетов со связанными сторонами

показатель	2021	2020
Финансовые вложения	21 853	16 853
Дебиторская задолженность	561 539	846 234
кредиторская задолженность	487	145 139
Товары, принятые на реализацию по договора комиссии в ценах комитента	9 017	25 242
Товары, переданные на реализацию по договорам комиссии в продажных ценах	96 620	141 945

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

В 2020 году обязательства составили

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 договор поручительства 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 договор поручительства 4163/П-2 от 30.12.16 ООО «Нагатинно-Плаза»	2 700 000	29.12.2020	2 700 000
Поручительство выдано по обязательствам	Банк ВТБ договор поручительства 4163/П-3 от 30.12.16 ООО «Лукас-Голд»	2 700 000	29.12.2020	2 700 000

Все поручительства указанные в таблице закрыты досрочно 02.11.2021 расторжением Договоров поручительства.

22. События, произошедшие после 31 декабря 2021 года

В период с 01.01.2022 по 23.03.2022 по кредитному соглашению с ПАО ВТБ №4163 от 30.12.2016 погашены кредиты на сумму 524 000 тыс. рублей.

Задолженность на момент подписания отчетности составляет 215 000 тыс. рублей.

Риски финансово-хозяйственной деятельности

Влияние пандемии COVID-19 в 2021 году на работу организации.

Благодаря предпринятым Руководством мерам, компания вышла из пандемии с минимальными потерями и не возникло существенного дефицита ликвидности.

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.

Общество обладает достаточным запасом капитала и ликвидности.

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

23. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ

Наименование счета	Номер счета	Остаток на 31.12. 2021 г.	Остаток на 31.12.2020г.
Арендованные основные средства	001	699 145	686 914
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	002	0	0
Материалы, принятые в переработку	003	50 634	260 017
Товары, принятые на комиссию	004	544 580	287 180
Товары, переданные по договору комиссии	005	1 467 066	1 169 548
Бланки строгой отчетности	006		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных	007	2025	728
Обеспечения обязательств и платежей полученные	008		
Обеспечения обязательств и платежей выданные	009	35 434	24 985 455
Износ основных средств	010		
Основные средства, сданные в аренду	011		

Обеспечения обязательств и платежей выданные по забалансовым счетам:

На 31.12.2021г

В течение 2021г. Общество не заключало договоров в обеспечение обязательств третьих лиц. Действие заключенных ранее договоров прекращено в связи с досрочным исполнением кредиторами своих кредитных обязательств.

По состоянию на 31.12.2021 поручительства, выданные АО «МЮЗ» в пользу третьих лиц, отсутствуют. По Генеральному соглашению о выдаче гарантий №ГСГ19/НИВР/1399 от 30.07.2019 с банком ВТБ получены и переданы Банковские гарантии в пользу арендодателей в качестве обеспечительного платежа на общую сумму 35 434 тыс. рублей. Договор действует до 15.09.2024, лимит выдачи составляет 200 000 тыс. рублей.

На 31.12.2020г

По Договору поручительства АО 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 10 881 888 тыс. рублей. Срок поручительства 31.12.2026г.

24. Государственная помощь

Общество не получает государственную помощь, бюджетные средства, бюджетные кредиты.

Настоящая отчетность подписана 22.03.2022 года

Генеральный директор
АО «Московский ювелирный завод»

Главный бухгалтер



Першаков Н.В.

Гуськова О.Н.

Содержание
1. Введение
2. Описание
3. Технические характеристики
4. Требования к эксплуатации
5. Заключение

