Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2011 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
Организация Открытое Акционерное Общество "Янтарный Ювелирпром"	по ОКПО	73714322		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3912010410/391201001		
Вид экономической деятельности Производство ювелирных изделий из недраг. материал	по ОКВЭД	36.61		
Организационно-правовая форма форма собственности Открытое акционерное общество \ смешанная	по ОКОПФ / ОКФС	47	41	
Единица измерения: тыс руб	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

238580, Калининградская обл, Янтарный п, Балебина ул, д. 1

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Основные средства	1130	20112	22185	22889
	в том числе: Основные средства в организации	11301	18853	20699	21438
	Строительство объектов основных	11302	1218	1446	1451
	Приобретение объектов основных	11303	41	41	-
	Итого по разделу I	1100	20112	22185	22899
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ Запасы	1210	77418	73828	70060
	в том числе: Материалы	12101	21414	19560	30686
	Товары отгруженные	12102	164	164	164
	Товары	12103	18600	16933	2783
	Готовая продукция	12104	19757	20870	19887
	Основное производство	12105	229	80	64
	Полуфабрикаты собственного	12106	17255	16221	16477
	Налог на добавленную стоимость по	1220	41	92	78
	Дебиторская задолженность	1230	5601	7495	47263
	в том числе: Расчеты с поставщиками и	12301	1868	624	399
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	3098	6597	14950
	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	-	-
	Расчеты по социальному страхованию	12304	18	56	49
	Расчеты с разными дебиторами и	12305	423	218	31864
	Финансовые вложения (за исключением	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные	1250	7553	21528	17878
	в том числе: Касса организации	12501	482	805	72
	Расчетные счета	12502	7071	9918	16388
	Прочие оборотные активы	1260	116	32	47
	Итого по разделу II	1200	90730	102974	135326
	БАЛАНС	1600	110842	125160	158225

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал,	1310	234722	234722	234722
	Нераспределенная прибыль (непокрытый	1370	(133450)	(120824)	(78927)
	Итого по разделу III	1300	101272	113898	155795
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	9558	11243	2430
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и	15201	5209	4375	229
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	10	33	231
	Расчеты по налогам и сборам	15203	2029	814	876
	Расчеты по социальному страхованию	15204	1133	438	302
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	1025	754	692
	Доходы будущих периодов	1530	12	19	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	9570	11262	2430
	БАЛАНС	1700	110842	125160	158225

Руководитель _____ **Алявдин Олег Геннадьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Маркова Людмила Николаевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2012 г.

Отчет о прибылях и убытках

за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
Организация Открытое Акционерное Общество "Янтарный Ювелирпром"	по ОКПО	73714322		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3912010410/391201001		
Вид экономической деятельности Производство ювелирных изделий из недраг. материал	по ОКВЭД	36.61		
Организационно-правовая форма Открытое акционерное общество \ смешанная форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	47	41	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
3.3	Выручка	2110	59225	38153
	в том числе: по деятельности с основной системой	21101	-	-
	в том числе: выручка за отгруженную продукцию		44065	28988
	покупной товар		15160	9165
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
3.3	Себестоимость продаж	2120	(42604)	(30254)
	в том числе: по деятельности с основной системой	21201	-	-
	в том числе: себестоимость отгруженной продукции		32328	22466
	затраты по покупному товару		10276	7788
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	16621	7899
3.3	Коммерческие расходы	2210	(11982)	(6344)
3.3	Управленческие расходы	2220	(16567)	(12589)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(11928)	(11034)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	25	4
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.3	Прочие доходы	2340	21107	18488
	в том числе: Доходы, связанные с реализацией прочего	23401	1791	11260
	Доходы по активам, переданным в пользование	23402	3297	3122
	Курсовые разницы	23403	1987	1587
3.3	Прочие расходы	2350	(35606)	(49354)
	в том числе: Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23501	1194	11297
	Отчисление в оценочные резервы	23502	13778	-
	Курсовые разницы	23503	1707	1450
	Расходы в виде списанной дебиторской	23504	698	31839
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(26402)	(41896)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(26402)	(41896)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов,	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(26402)	(41896)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Аляви́дин Олег Геннадьевич** (расшифровка подписи)
(подпись)

Главный бухгалтер _____ **Маркова Людмила Николаевна** (расшифровка подписи)
(подпись)

30 Марта 2012 г.

Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (год, месяц, число)	2011	12	31
Организация Открытое Акционерное Общество "Янтарный Ювелирпром"	по ОКПО	73714322		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3912010410/391201001		
Вид экономической деятельности Производство ювелирных изделий из недраг. материал	по ОКВЭД	36.61		
Организационно - правовая форма форма собственности Открытое акционерное общество \ смешанная	по ОКОПФ /ОКФС	47	41	
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2011 г.[1]	За Январь - Декабрь 2010 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	71783	56797
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	66339	53987
прочие поступления	4119	5444	2810
Платежи - всего	4120	(85657)	(52869)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(35870)	(19015)
в связи с оплатой труда работников	4122	(22131)	(17051)
на расчеты по налогам и сборам	4125	(17561)	(10033)
прочие платежи	4129	(10095)	(6770)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(13874)	3928
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	152
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	-	142
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	10
Платежи - всего	4220	(380)	(566)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(380)	(566)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(380)	(414)

Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(14254)	3514
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	21528	17878
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7553	21528
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	280	136

Руководитель Аляпин Олег Геннадьевич (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись) Маркова Людмила Николаевна (расшифровка подписи)

30 Марта 2011 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Отчет об изменениях капитала
за 2011 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2011	12	31
Организация Открытое Акционерное Общество "Янтарный Ювелирпром"	по ОКПО	73714322		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3912010410/391201001		
Вид экономической деятельности Производство ювелирных изделий из недраг. материал	по ОКВЭД	36.61		
Организационно-правовая форма Открытое акционерное общество \ смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	47	41	
Единица измерения тыс руб	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре-деленная прибыль	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2009 г.	3100	234722	-	-	-	(78927)	155795
За 2010 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре-деленная прибыль (непокрытый	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(41897)	(41897)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(41897)	(41897)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2010 г.	3200	234722	-	-	-	(120824)	113898
За 2011 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	(12626)	(12626)
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	(12626)	(12626)
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2011 г.	3300	234722	-	-	-	(133450)	101272

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 Декабря
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	169573	(41897)	-	127676
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(13778)	-	-	(13778)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	155795	(41897)	-	113898
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый					
до корректировок	3401	(65149)	(41897)	-	(107046)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(13778)	-	-	(13778)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(78927)	(41897)	-	(120824)

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009
Чистые активы	3600	101284	113917	155795



Руководитель **Алянтин Олег Геннадьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер **Маркова Людмила Николаевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2012 г.

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности ОАО «Янтарный Ювелирпром» за 2011 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Янтарный Ювелирпром» за 2011 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1.Краткая характеристика Открытого акционерного общества «Янтарный Ювелирпром»

Открытое акционерное общество «Янтарный Ювелирпром», сокращенное название ОАО «Янтарный Ювелирпром» является юридическим лицом, действующим на основании Устава и Законодательства Российской Федерации.
Идентификационный номер налогоплательщика- 3912010410
Зарегистрировано 15 сентября 2004 года Межрайонной инспекцией МНС России №6 по Калининградской области,
Основной государственный регистрационный номер - 1043909004292
Общество зарегистрировано по адресу: Россия,238580 ,Калининградская область ,п. г.т. Янтарный ул.Балебина,1.

Основными видами деятельности Общества являются:
- изготовление и реализация продукции из драгоценных металлов, цветных металлов и янтаря;
- осуществление внешнеэкономической деятельности
- техническое обслуживание приборов и средств автоматизации

Среднесписочная численность работников за 2011год составляет 136 человек.

В обществе созданы обособленные подразделения, основным видом деятельности которых является розничная торговля.
Созданные подразделения не являются юридическими лицами, филиалами, представительствами, не имеют самостоятельного баланса, не имеют расчетных счетов и иных счетов в банке

Органами управления Общества являются:
- общее собрание акционеров
-единоличный исполнительный орган- генеральный директор- Алявдин Олег Геннадиевич

Аудитором общества утверждено ООО «КОСМОС-АУДИТ»
Местонахождение:125047,г. Москва,ул.Бутлерова,д.17 б
Свидетельство о государственной регистрации от 01.06.1992 №282.2186, выдано Московской Регистрационной Палатой.

Является членом саморегулируемой организации аудиторов « «Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата» и включено в реестр аудиторских организаций 28.12.2009 за основным регистрационным номером 10203000467

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ на 2011 год

2.1.Нематериальные активы

В отношении учета нематериальных активов применяются нормы ПБУ 14/2000 (утв.Приказом Минфина РФ от 16 октября 2000 г. № 91н).

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока их полезного использования линейным способом. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя:

- из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;
- из ожидаемого срока использования объекта, в течение которого организация может получать экономическую выгоду (доход). Ожидаемый срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется специально созданной комиссией в соответствии с методическими указаниями по учету нематериальных активов и утверждается генеральным директором Организации.
- По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы начисления амортизации установлены в расчете на 20 лет.

2.2.Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с приказом МФ РФ от13.10.2003г. № 91н « Об утверждении методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств» и приказом МФ РФ от 30.03.01г. № 26н « Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01»;

В составе основных средств отражены активы со сроком полезного использования свыше 12 месяцев .Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
В 2011 г переоценка основных средств не производится .
В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации накопленной за все время эксплуатации

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Основные средства стоимостью менее 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов на балансовом счете 10, их стоимость полностью списывается в момент передачи в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организовывается надлежащий контроль за их движением.
По амортизируемому имуществу, введенному в эксплуатацию до 01.01.11г. амортизация продолжает начисляться до полного погашения первоначальной стоимости.

Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался..

2.3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары) принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение или изготовление.

Оценка материально–производственных запасов при их использовании в производстве производится по средней себестоимости .
Готовая продукция, услуги учитываются по нормативной производственной себестоимости с использованием балансового счета 40 «Выпуск готовой продукции».Нормативная себестоимость рассчитывается планово-экономическим отделом.
Стоимость готовой продукции основного и вспомогательного производства на собственное потребление и для продажи на сторону списывается по нормативной себестоимости с кредита счета 40 в дебет счетов 21 «Полуфабрикаты собственного производства» ,43 «Готовая продукция»
Отклонения фактической себестоимости каждого вида готовой продукции от нормативной списываются в дебет счета 90 «Продажи»
Списание полуфабрикатов и готовой продукции производится по средней себестоимости.

2.4. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества, средств на счетах в кредитных организациях, денежных и платежных документов, краткосрочных ценных бумаг, средств в расчетах (включая по заемным обязательствам), остатков средств целевого финансирования, полученных из бюджета или иностранных источников в рамках технической или иной помощи Российской Федерации в соответствии с заключенными соглашениями (договорами), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

2.5. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы, которые признаны в отчетном периоде, но не могут быть включены в себестоимость реализованных услуг, работ, продукции этого отчетного периода. Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию за счет соответствующих источников покрытия в течение периода, к которому они относятся.

2.6.Порядок формирования доходов

Доходы Организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные доходы).

Доходы отражаются по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и не включают налог на добавленную стоимость.

2.7. Порядок формирования расходов

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности; операционные, внереализационные и чрезвычайные расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной форме.

Для учета затрат на производство продукции применяется попередельный метод.

Подразделения, осуществляющие торговую деятельность не имеют самостоятельного баланса.
Бухгалтерский учет готовой продукции ведется по счту 43 «Готовая продукция»- по местам хранения. В течении месяца учет движения готовой продукции ведется только в количественном выражении. Передача готовой продукции со склада организации в подразделения оформляется как внутреннее перемещение.

2.8.Инвентаризация имущества и обязательств проводится:

Инвентаризация ТМЦ проводится оперативно внепланово по приказу руководителя предприятия.
Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.
Инвентаризация драгоценных металлов, а также в ломе и отходах, образующихся при использовании драгоценных металлов , проводится два раза в год (по состоянию на 1-ое января и 1-ое июля)
Инвентаризация кассы –не реже одного раза в квартал
Центральная инвентаризационная комиссия назначается руководителем предприятия, рабочие инвентаризационные комиссии - председателем центральной инвентаризационной комиссии
Инвентаризации прочих активов и пассивов проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря.

2.9.Исправление ошибок в бухгалтерском учете.

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной считается ошибка, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5%. Существенная ошибка, предшествующего года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка). Ошибка предшествующего отчетного года, не являющейся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам учета в том месяце отчетного года в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА

3.1. По состоянию на 31 декабря 2011 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

	По состоянию на 31.12.2011г.	По состоянию на 31.12.2010г.	Абсолютное изменение за 2011г.	Темп роста (снижения)
Собственные оборотные средства, тыс. руб.	81160	105490	-24330	-23,06
Индекс постоянного актива	0,20	0,17	+0,03	+17,65
Коэффициент текущей ликвидности	9,48	10,37	-0,89	-8,58

Коэффициент быстрой ликвидности	1,39	3,81	-2,42	-63,50
Коэффициент автономии собственных средств	0,91	0,92	-0,01	-0,58

Собственные оборотные средства - величина, на которую собственный капитал ОАО "Янтарный Ювелирпром", превышает объем долгосрочных активов. В 2011 г. произошло снижение собственных оборотных средства ОАО «Янтарный Ювелирпром», что обусловлено снижением величины оборотных средств сопровождаемый соответствующим снижением величины собственного капитала.

Индекс постоянного актива характеризует долю внеоборотных активов в источниках собственных средств. Снижение данного показателя обусловлено уменьшением балансовой стоимости внеоборотных активов и одновременным увеличением непокрытого убытка ОАО «Янтарный Ювелирпром»

Текущий коэффициент ликвидности показывает отношение текущих активов ОАО "Янтарный Ювелирпром" к его текущим обязательствам и определяет общий уровень платежеспособности предприятия. Коэффициент текущей ликвидности характеризует обеспеченность организации оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения обязательств. В расчет данного коэффициента в отличие от коэффициента быстрой ликвидности включена величина запасов, как менее ликвидный актив. Данный показатель на протяжении всего отчетного года превышает свой минимально рекомендованный уровень (1,2) и по результатам деятельности на 31.12.2011 года составил 9,48 по отношению на 01.01.2011 года снизился на 8,58%.

Быстрый коэффициент ликвидности - отношение наиболее ликвидных активов организации и дебиторской задолженности к текущим обязательствам. Этот коэффициент отражает платежные возможности предприятия для своевременного и быстрого погашения своей задолженности. Коэффициент быстрой ликвидности показывает, насколько организация обеспечена высоколиквидными активами, которые могут быть использованы для погашения краткосрочных обязательств. Или, другими словами, показывает, какую часть краткосрочных обязательств организация способна погасить в разумные сроки с момента предъявления соответствующих требований кредиторов. Оптимальный уровень коэффициента быстрой ликвидности считается равным от 0,7 до 1. Значение данного показателя в 2011 г составляет 1,39.

Коэффициент автономии собственных средств характеризует зависимость ОАО "Янтарный Ювелирпром". Рекомендованное значение данного коэффициента составляет более 0,5. Как видно в представленной выше таблице данный коэффициент находится выше рекомендованного значения и составляет 0,91. Таким образом, ОАО "Янтарный Ювелирпром" имеет низкую зависимость от внешних займов и финансовая устойчивость предприятия в целом удовлетворительна.

3.2. Показатели финансово-экономической деятельности организации

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2011 г.	По состоянию на 01.01.2011 г.	Абсолютное изменение за 2010 г.	Темп роста (снижения)
Стоимость чистых активов эмитента, тыс. руб.	101284	127694	-26410	-20,68 %
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	9,45	8,82	+0,63	+7,13
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	9,45	8,82	+0,63	+7,13

За последний отчетный год произошло снижение стоимости чистых активов ОАО "Янтарный Ювелирпром" на 26410 тыс. руб. или 20,68 % в относительном выражении. Основной причиной снижения чистых активов в 2011 г. являлось увеличение непокрытого убытка отчетного года По состоянию на 31.12.11 г. размер чистых активов ОАО "Янтарный Ювелирпром" составил 101284 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.11 г. произошло увеличение коэффициента отношения суммы привлеченных средств к капиталу и резервам и коэффициента отношения суммы краткосрочных обязательств к капиталу и

резервам. Увеличение этих коэффициентов обуславливается, главным образом, увеличением величины непокрытого убытка.

3.3.Основные показатели, формирующие финансовые результаты деятельности .:

№ п/п	Наименование показателей	2011г	2010г
1.	**Строка 2110 «Выручка»**	**59 225**	**38 153**
	Выручка за отгруженную продукцию	44 065	28 988
	Покупной товар	15 160	9 165
2.	**Строка 2120 «Себестоимость продаж «**	**(42 604)**	**(30 254)**
	Себестоимость отгруженной продукции	(32 328)	(22 466)
	Затраты по покупному товару	(10 276)	(7 788)
3.	**Строка 2100 «Валовая прибыль»**	**16 621**	**7 899**
4.	**Строка 2210 Коммерческие расходы**	**(11 982)**	**(6344)**
5.	**Строка 2220 Управленческие расходы**	**(16 567)**	**(12 589)**
6.	**Строка 2200 Прибыль (убыток) от продаж**	**(11 928)**	**(11 034)**
7.	**Строка 2320 Проценты к получению.**	**25**	**4**
8.	**Строка 2340 Прочие доходы**	**21 107**	**18 488**
	Доходы от продажи и прочего выбытия активов	1791	11260
	Доходы от сдачи имущества в аренду	3297	3122
	Доходы от продажи валюты	12824	
	Курсовые разницы	1987	1587
	Перекодировка МПЗ		2444
	Прочие операционные доходы	1208	75
9.	**Строка 2350 Прочие операционные расходы**	**(35 606)**	**(49 354)**
	Курсовые разницы	1707	1450
	Убытки ,выявленные при инвентаризации	16	
	Затраты медпункта	61	39
	Выплаты материального характера	533	711
	Пени, штрафы, неустойки	511	
	Создание резерва по сомнительным долгам	13778	
	Продажа валюты	12849	
	Расходы связанные с продажей и прочим выбытием имущества	1194	11297
	Налог на имущество	443	463
	Перекодировка МПЗ	3	2421
	Услуги банка	446	197
	Расходы по имуществу , сдаваемому в аренду	1506	
	Списание объекта незавершенного строительства	279	
	Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	698	31839
	Прочие расходы	1582	937
10.	**Строка 2400 Чистая прибыль (убыток)**	**(26 402)**	**(41 896)**

С 2011 года стало обязательным формирование в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам (п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации , утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г.№34Н.

В 2011году начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 13778338 руб .Это отразилось также на увеличении убытков

3.4 «Управленческие расходы»

Статьи затрат	За отчетный год	За предыдущий год
Амортизация основных средств	647	631
Основная заработная плату рабочих управления	665	569
Основная заработная плата управления	8209	5900
Налоги с ФОТ	2974	1671
Охрана	644	562
Аренда транспорта	408	
Расходы по пожарной безопасности	61	
Электроэнергия	370	833
Теплоэнергия	676	548
Налог на землю	353	353
Командировочные расходы	69	81
Консультационные и аудиторские услуги	290	316
Текущий ремонт,ТМЦ на хоз.содерж.	413	297
Услуги связи	112	98
Экологический контроль	101	44
Расходы по охране труда	76	71
Размещение пр.отходов	26	24
Услуги автотранспорта	198	323
Энергетическое обследование объектов		169
Прочие расходы	275	99
Итого	16567	12589

3.5 «Коммерческие расходы»

Статьи затрат	За отчетный год	За предыдущий год
Заработная плата	4106	2093
Налоги с ФОТ	1445	598
Консультационные услуги (по вопр.тамож. Законодат.)		20
Теплоэнергия	32	37
ТМЦ на хоз.содержание,тек.ремонт	201	278
Участие в выставке	1286	455
Транспортные	151	145
Электроэнергия	48	69
Таможенное оформл.	55	42
Аренда помещений	3060	1722
Инкассация	84	49
Охрана объектов	800	470
Заверение сертификата происхождения	79	102
Реклама	147	33
Экспертиза янтаря	22	22
Обслуживание ККМ	44	30
Амортизация	49	44
Услуги связи	25	19
Стационарное обслуживание	72	
Прочие расходы	276	116
Итого	**11982**	**6344**

Наименование показателя	За 2011 г.	За 2010 г.	Абсолютное изменение	Темп роста (снижения) %
Выручка, тыс. руб.	59225,00	38153,00	21072,00	55,23
Валовая прибыль, тыс. руб.	16621,00	7899,00	8722,00	110,42
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), тыс. руб.	-26402,00	-41896,00	15494,00	36,98
Рентабельность собственного капитала, %	-26,07	-32,81	+6,74	+20,55
Рентабельность активов, %	-23,82	-30,15	+6,33	+21,01
Рентабельность продукции (продаж), %	-44,58	-109,81	+65,23	+59,40
Оборачиваемость капитала	0,53	0,27	+0,26	+94,58

Выручка от реализации продукции, работ, услуг, является показателем, характеризующим масштабы деятельности организации на рынке. Среди всех разновидностей доходов, выручка, как правило, является самым значительным источником финансовых поступлений. Величина данного показателя отражает сумму совокупных продаж организации в рамках своих основных видов деятельности, установленных в учредительных документах. Выручка включает в себя сумму реализации товаров и услуг по ценам, назначенным организацией за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и иных аналогичных платежей. В данный показатель включена сумма как от реализации продукции собственного производства, так и от реализации товаров приобретенных для перепродажи.За последний отчетный год произошло увеличение объема выручки ОАО "Янтарный Ювелирпром" на 21072 тыс.руб., валовая прибыль увеличилась на 8722тыс.руб.

Из приведенных выше показателей следует, что по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2011 г. получен убыток в сумме 26402 тыс. руб.:

4 ДИНАМИКА ПРИБЫЛИ ЗА 2011 ГОД

Вид деятельности	Выручка (строка 2110 ф.№ 2)		Себестоимость (строка 2120 ф.№2)		Прибыль от продаж (строка 2200 ф.№2)		Динамика прибыли Δ,%
	2011	2010	2011	2010	2011	2010	
Производство продукции, реализация покупных товаров	59225	38153	42604	30254	16621	7899	8722

За 2011 год произошло увеличение объема выручки ОАО «Янтарный Ювелирпром» на 21072тыс.руб. увеличение себестоимости на 12350 тыс.руб. прибыль от продажи увеличилась на 8722 тыс.руб.

5. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Основные средства
5.1 Наличие и движение основных средств

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации , накопленной за все время эксплуатации.
Движение основных средств в течении отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п) и накопленная амортизация приведены в таблице

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2011 г.	34746	14047	380	2309	1550	1467	-	-	32817	13964
	5210	За 2010 г.	34890	13451	566	710	710	1306	-	-	34746	14047
в том числе: Здания	5201	За 2011 г.	20446	5007	-	18	1	361	-	-	20428	5367
	5211	За 2010 г.	20446	4629	-	-	-	378	-	-	20446	5007
Сооружения, передаточные устройства	5202	За 2011 г.	6154	3202	-	-	-	431	-	-	6154	3633
	5212	За 2010 г.	6864	3480	-	710	710	432	-	-	6154	3202
машины о оборудования	5203	За 2011 г.	8014	5786	380	2291	1549	661	-	-	6103	4898
	5213	За 2010 г.	7510	5304	504	-	-	482	-	-	8014	5786
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	За 2011 г.	132	52	-	-	-	14	-	-	132	66
	5214	За 2010 г.	70	38	62	-	-	14	-	-	132	52
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В течении года:

приобрели:
1.Станок вибрационный на сумму 55тыс.руб
2.Станок шлифовальный на сумму 54 тыс.руб.
Была произведена модернизация пожарной сигнализации и системы оповещения о пожаре на сумму265 тыс. руб. и Ноутбука на сумму 6 тыс. руб
Списали:
1.Компьютерную технику (первоначальная стоимость-1042 тыс.руб остаточная стоимость-42 тыс.руб.в результате ликвидации оприходованы материалы на сумму 63 тыс. руб.
Списано здание ремонтно-строительной базы артели «Колыма» (т.к. здание находится в разрушенном состоянии) балансовой стоимостью-17 тыс.руб.; остаточная стоимость-15,7 тыс.руб.
Реализованы станки (балансовая стоимость-1243 тыс.руб.; остаточная стоимость 716,7 тыс.руб; Сумма реализации-1105,7 тыс.руб.без НДС

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код	период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты	Списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств -всего	5240	за 2011г	1446	271	228	271	1218
	5250	за 2010г.	1451		5		1446
в том числе : незавершенное строительство	5241	за 2011г	1446		228		1218
	5251	за 2010г.	1451		5		1446
Модернизация объектов основных средств	5242	за 2011г		271		271	
	5252	за 2010г.					

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	771	2014	2014
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	175971		-

Согласно договора 05/11и от 19 мая 2011г. залоговая стоимость имущества составляет 175 971 185 (сто семьдесят пять миллионов девятьсот семьдесят одна тыс. сто восемьдесят пять)
Залогодержатель-Банк ВТБ,
Заемщик- ГУП «Калининградский янтарный комбинат»
Кредитный договор №05/11 от 24.02.11г. на сумму 155 000 000 (сто пятьдесят пять миллионов)

5.2 .Материально-производственные запасы.
Структура материально-производственных запасов:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло					
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	За 2011 г.	73828	-	162596	(159006)	-	-	X	77418	-
	5420	За 2010 г.	70060	-	124359	(120591)	-	-	X	73828	-
в том числе: Сырье и материалы	5401	За 2011 г.	19560	-	24391	(22537)	-	-	16881	21414	-
	5421	За 2010 г.	30686	-	13003	(24129)	-	-	8979	19560	-
Готовая продукция	5402	За 2011 г.	20870	-	22490	(23603)	-	-	46697	19757	-
	5422	За 2010 г.	19887	-	16318	(15335)	-	-	34377	20870	-
Товары для перепродажи	5403	За 2011 г.	16933	-	14093	(12427)	-	-	16576	18599	-
	5423	За 2010 г.	2783	-	22095	(7945)	-	-	9737	16933	-
Товары отгруженные	5404	За 2011 г.	164	-	-	-	-	-	-	164	-
	5424	За 2010 г.	164	-	-	-	-	-	-	164	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	За 2011 г.	80	-	68766	(68617)	-	-	53616	229	-
	5425	За 2010 г.	64	-	47643	(47627)	-	-	39607	80	-
Полуфабрикаты собственного изготовления	5406	За 2011 г.	16221	-	32856	(31822)	-	-	2840	17255	-
	5426	За 2010 г.	16476	-	25300	(25555)	-	-	1377	16221	-

5.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступление		Выбыло					
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2011 г.	21273	-	98785	195	100176	698	-	-	19379	(13778)
	5530	За 2010 г.	61073	-	92146	-	100107	31839	-	-	21273	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 2011 г.	19426	-	75863	-	77715	698	-	-	16876	(13778)
	5531	За 2010 г.	27779	-	72551	-	80904	-	-	-	19426	-
Авансы выданные	5512	За 2011 г.	1572	-	15202	-	14906	-	-	-	1868	-
	5532	За 2010 г.	1348	-	11072	-	10848	-	-	-	1572	-
Расчеты по соц.страхованию	5513	За 2011 г.	56	-	831	-	869	-	-	-	18	-
	5533	За 2010 г.	49	-	768	-	761	-	-	-	56	-
Расчеты с подотчетными лицами	5514	За 2011 г.	1	-	5130	-	4999	-	-	-	132	-
	5534	За 2010 г.	-	-	2699	-	2698	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5515	За 2011 г.	-	-	534	-	473	-	-	-	61	-
	5535	За 2010 г.	-	-	80	-	80	-	-	-	-	-
Прочая	5516	За 2011 г.	218	-	1225	195	1214	-	-	-	424	-
	5536	За 2010 г.	31897	-	4976	-	4816	31839	-	-	218	-
Итого	5500	За 2011 г.	21273	-	98785	195	100176	698	-	-	19379	(13778)
	5520	За 2010 г.	61073	-	92146	-	100107	31839	-	-	21273	-

В декабре месяце 2011г.организация списала дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности на сумму 698 тыс.руб.

В бухгалтерских балансах за 2009г, 2010г, и 2011г. дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам (в сумме 13778)

5.4. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2011 г.	11243	98214	-	99869	30	-	9558
	5580	За 2010 г.	2429	130407	-	121593	-	-	11243
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2011 г.	4375	42150	-	41316	-	-	5209
	5581	За 2010 г.	229	42726	-	3858-	-	-	4375
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	За 2011 г.	33	2467	-	2463	27	-	10
	5582	За 2010 г.	231	9354	-	9552	-	-	33
Расчеты по налогам и сборам	5563	За 2011 г.	813	15849	-	14634	-	-	2028
	5583	За 2010 г.	876	11450	-	11513	-	-	813
Расчеты по соц.страхованию и обеспечению	5564	За 2011 г.	438	8143	-	7448	-	-	1133
	5584	За 2010 г.	302	542	-	5289	-	-	438
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	За 2011 г.	754	26195	-	25924	-	-	1025
	5585	За 2010 г.	692	19629	-	19567	-	-	754
Расчеты с прочими кредиторами	5566	За 2011 г.	4830	3410	-	8084	3	-	153
	5586	За 2010 г.	99	41823	-	37092	-	-	4830
Итого	5550	За 2011 г.	11243	72019	-	99869	30	X	9558
	5570	За 2010 г.	2429	130407	-	121593	-	X	11243

5.5 «Денежные средства»

Денежные средства	на 31.12.11г	на 31.12.10г.	на 31.12.09г
Остаток денежных средств	7553	21528	17878
в том числе:			
Валютные счета		10804	1418
Расчетные счета	7071	9919	16388
Касса организации	482	805	72

В течении отчетного года организация направила денежные средства на :
- на оплату поставщикам(за сырье, материалы, работы, услуги)-35870тыс.руб.
- на оплату труда работников -22131тыс.руб
- на расчеты по налогам и сборам -17561 тыс. руб.
- прочие платежи -10095 тыс.руб.

.Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2011 г. уставный капитал Общества составляет 234 722 000 рублей

Сведения об участниках (акционерах) эмитента

Полное фирменное наименование данного лица: ***Государственное унитарное предприятие «Калининградский янтарный комбинат»***

Сокращенное фирменное наименование данного лица: ***ГУП «Калининградский янтарный комбинат»***

Идентификационный номер налогоплательщика: ***3912005795***

Место нахождения данного лица: ***Российская Федерация, 238580, Калининградская обл., п. Янтарный, ул. Балебина, 1.***

Размер доли данного лица в уставном капитале эмитента: ***100 %***

Размер доли принадлежащих данному лицу обыкновенных акций эмитента: ***100%***

Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг: оплата уставного капитала эмитента, созданного на базе имущества ГУП «Калининградский янтарный комбинат» в результате замещения активов, в соответствии со ст. 115 от 26.10.2002 г. № 127-ФЗ ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)».

Изменение капитала

	Сумма, тыс.рублей
I. Капитал до распределения прибыли отчетного года	
1. Уставный капитал	234722
2. Резервный капитал	0
3. Добавочный капитал	0
4. Убыток прошлых лет	107046
5. Убыток отчетного года	26404
6. Итого капитал	101272

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2011 г.	За 2010 г.
Материальные затраты	5610	22942	13294
Расходы на оплату труда	5620	25122	17807
Отчисления на социальные нужды	5630	8773	4943
Амортизация	5640	1006	892
Прочие затраты	5650	14013	13250
Итого по элементам	5660	71856	50186
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	703	999
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	71153	49187

Затраты использованных в течении года энергетических ресурсов составляют:

1.Электроэнергия использованная на производство-455784 квт/час. на сумму 1005736 руб.

2.Электроэнергия подана субабонентам- 231451квт/час. на сумму 556051 руб

3.Электроэнергия в составе переменных расходов составляющих арендную плату 456656квт./час. на сумму1051854 руб.

7. *Связанные лица.*

В соответствии с Законом РФ от 22 марта 1991 г. N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках", «Аффилированными лицами являются физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность». К операциям с аффилированными лицами относятся, в том числе, приобретение и продажа товаров, работ, услуг (в том числе по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами); приобретение и продажа основных средств и других активов; аренда имущества и предоставление имущества в аренду; передача результатов научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ; финансовые операции, включая предоставление займов и участие в уставных (складочных) капиталах других организаций; предоставление и получение гарантий и залогов; другие операции).

В текущем отчетном периоде имели место наиболее крупные операции со связанными сторонами:

Связанные стороны	Вид операций	Сумма (тыс. руб.)
Государственное Унитарное Предприятие «Калининградский янтарный комбинат»	Предоставление имущества в аренду	1304
	Покупка сырья	5527
	Покупка товара	5766
	Передача коммунальных платежей	1805

7.1Аффилированные лица – граждане

Алявдин Олег Геннадиевич
Единоличный исполнительный орган:- Генеральный директор
дата вхождения (избрания): решение единственного акционера № 7 от 20.10.10г. о назначении
решение единственного акционера №5 от20.10.11г. о продлении полномочий.

Доля в уставном капитале эмитента: не имеет

II .Аффилированные лица – организации

Государственное Унитарное Предприятие «Калининградский янтарный комбинат»
Местонахождение: ***Калининградская обл. п.Янтарный, ул. Балебина 1***
Почтовый адрес: ***Калининградская обл. п.Янтарный, ул. Балебина 1***
Доля данного лица в уставном капитале эмитента: 100%

Открытое Акционерное Общество «Калининградский янтарный комбинат»
Местонахождение: ***Калининградская обл. п.Янтарный, ул. Балебина 1***
Почтовый адрес: ***Калининградская обл. п.Янтарный, ул. Балебина 1***
Доля данного лица в уставном капитале эмитента: не имеет
Основание:

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации.
ОАО «Янтарный Ювелирпром» является организацией , которую контролирует
Государственное Унитарное Предприятие «Калининградский янтарный комбинат»
Зарегистрированный по адресу:***238580 Калининградская обл. п.Янтарный, ул. Балебина 1***
Доля данного лица в уставном капитале эмитента: 100%

8.События после отчетной даты.
10 февраля 2012г.единственным акционером общества принято решение об утверждении новой редакции Устава открытого акционерного общества.. Уставный капитал уменьшился на сумму 107 028 537,56 (сто семь миллионов двадцать восемь тыс.пятьсот тридцать семь) рублей 56 коп.путем уменьшения номинальной стоимости акции.
Уставный капитал составил 127 693 462 (сто двадцать семь миллионов шестьсот девяносто три тысячи четыреста шестьдесят два) рубля 44 коп.

9.Условные факты хозяйственной деятельности.
Существенных нет

Генеральный директор _____Алявдин О.Г.

Главный бухгалтер _____Маркова Л.Н.

КОСМОС АУДИТ
AUDITING COMPANY
АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ
KOSMOS AUDIT

В орбите Ваших интересов

117342, г.Москва, ул. Бутлерова, д.17-Б
тел./факс: (495) 730-41-14
kosmos@kosmos-audit.ru
www.kosmos-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат

Акционеры ОАО «Янтарный Ювелирпром».

Сведения об аудируемомом лице

Наименование: Открытое акционерное общество «Янтарный Ювелирпром» (сокращенное название – ОАО «Янтарный Ювелирпром»).

Государственный регистрационный номер: ОГРН 1043909004292.

Место нахождения: 238580, Калининградская область, п. Янтарный, ул. Балебина, д. 1.

Сведения об аудиторской организации

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КОСМОС-АУДИТ».

Место нахождения: 117342, г. Москва, ул. Бутлерова, д. 17б.

Государственный регистрационный номер: ОГРН 1027700133207.

Сведения о саморегулируемой организации аудиторов: ООО «КОСМОС-АУДИТ» является членом Некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата» и включено в Реестр аудиторских организаций 28.12.2009 за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 10203000467.

Состав бухгалтерской отчетности, в отношении которой проводился аудит

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Янтарный Ювелирпром», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2011 год и пояснений к бухгалтерской отчетности.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Генеральный директор ОАО «Янтарный Ювелирпром» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

1. Обществом в нарушение требований Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, не сформированы оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков работников. В результате в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2011 данные по строке 1540 «Оценочные обязательства» занижены, данные по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» завышены. Не произведен ретроспективный пересчет соответствующих сравнительных показателей в отчете о прибылях и убытках, отчете об изменениях капитала и бухгалтерском балансе.

2. Обществом не применялось Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. Нарушение привело к искажению данных отчета о прибылях и убытках по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)».

Мнение

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Янтарный Ювелирпром» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, обращаем внимание, что по состоянию на 31.12.2011 в составе внеоборотных активов отражены объекты незавершенного строительства общей стоимостью 566 тыс. руб., которые были внесены в уставный капитал Общества единственным акционером. В настоящее время объекты находятся на территории Муниципального образования. В иске Общества к Администрации муниципального образования «Янтарный городской округ» о передаче объектов Арбитражным судом Калининградской области (Решение от 24.11.2011 по делу А21-4214/2011) и Тринадцатым Арбитражным апелляционным судом (Постановление от 27.03.2012) отказано в связи с недоказанностью наличия у Общества права собственности на спорные объекты недвижимого имущества.

«29» мая 2012 г.

Исполнительный директор
ООО «КОСМОС-АУДИТ» ***С. А. Бобовникова***
(квалификационный аттестат аудитора № 03-000083)