аудиторская фирма
БалтФинЭскорт

Исх. № 142
от 06 мая 2013

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по бухгалтерской (финансовой) отчетности

2013

ЗАО Аудиторская фирма «БалтФинЭскорт»
236039 г. Калининград, Малый переулок, 17. Телефоны 8(4012) 64 83 38; 64 24 52; факс: 65 60 16
E-mail: audit39@mail.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Янтарный Ювелирпром» за период с 1 января по 31 декабря 2012 г.

Адресат: **Акционеру Открытого акционерного общества «Янтарный Ювелирпром»**

Аудируемое лицо:

Полное наименование:	Открытое акционерное общество «Янтарный Ювелирпром».
Сокращенное наименование:	ОАО «Янтарный Ювелирпром»
Место нахождения:	Калининградская область, п. Янтарный, ул. Балебина, д. 1.
Государственный регистрационный номер:	Свидетельство о государственной регистрации выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 6 по Калининградской области 15.09.2004, серия 39 регистрационный № 000905066. Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1043909004292.

Аудиторская организация:

Наименование:	Закрытое акционерное общество Аудиторская фирма «БалтФинЭскорт»
Место нахождения:	236039 г. Калининград, переулок Малый, 17
Государственный регистрационный номер	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, серии 39 № 000146983 от 26.11.2002 г, выдано Инспекцией МНС России по Центральному району г. Калининграда, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1023900592210
Является членом:	Член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов»
Номер в реестре Аудиторов и Аудиторских организаций:	Основной регистрационный номер (ОРНЗ) 11202028683

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Янтарный Ювелирпром», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях

капитала и отчета о движении денежных средств за 2012 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица 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 с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

При осуществлении операций по бухгалтерскому учету и документальному оформлению товарно-материальных ценностей имели место нарушения Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов», утвержденных Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н.

Мнение с оговоркой

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 организации Открытое акционерное общество «Янтарный Ювелирпром» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и

движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Прочие сведения

Не изменяя мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности, обращаем внимание акционеров, что по состоянию на 31.12.2012 стоимость чистых активов Общества меньше уставного капитала и составляет 101 464 тыс. руб.

06 мая 2013 года.

Директор ЗАО АФ «БалтФинЭскорт»
квалификационный аттестат аудитора
№ К 009210 от 19.12.2003 В. С. Дедов

Аудитор
квалификационный аттестат аудитора
№ 02-000300 от 06.11.2012 М.Е. Солоджук

ЗАО Аудиторская фирма «БалтФинЭскорт»
236039 г. Калининград, Малый переулок, 17. Телефоны 8(4012) 64 83 38; 64 24 52; факс: 65 60 16
E-mail: audit39@mail.ru

Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2012 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
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		

Местонахождение (адрес)
238580, Калининградская обл, Янтарный п, Балебина ул, д. 1

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	18217	20112	22185
	в том числе:				
2.1	Основные средства в организации	11501	17422	18853	20699
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
2.2	Строительство объектов основных средств	11503	653	1218	1445
2.2	Приобретение объектов основных средств	11504	142	41	41
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	18217	20112	22185
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	85810	77418	73828
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13	41	92
5.1	Дебиторская задолженность	1230	5994	5601	7495
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2768	7553	21528
	Прочие оборотные активы	1260	161	116	32
	Итого по разделу II	1200	94746	90730	102975
	БАЛАНС	1600	112963	110842	125160

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	127693	234722	234722
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(26238)	(133450)	(120824)
	Итого по разделу III	1300	101456	101272	113898
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	10910	9558	11243
	Доходы будущих периодов	1530	8	12	19
7	Оценочные обязательства	1540	589	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	11507	9570	11262
	БАЛАНС	1700	112963	110842	125160

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

Главный бухгалтер _____ **Криушина Елена Олеговна**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2013 г.

Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2012 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
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 2012 г.	За Январь - Декабрь 2011 г.
	Выручка	2110	67455	59225
	Себестоимость продаж	2120	(37024)	(42604)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	30431	16621
	Коммерческие расходы	2210	(13396)	(11982)
	Управленческие расходы	2220	(17294)	(16567)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(259)	(11928)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	25
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	11164	21107
	Прочие расходы	2350	(10722)	(21828)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	183	(12624)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	183	(12624)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012 г.	За Январь - Декабрь 2011 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	183	(12624)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

Главный бухгалтер _____ **Криушина Елена Олеговна** (подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2013 г.

ОАО "Янтарный Ювелирпром" ОГРН 1043909004292 РОССИЯ КАЛИНИНГРАДСКАЯ ОБЛ. г. ЯНТАРНЫЙ

Отчет об изменениях капитала
за 2012 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2012	12	31
Организация Открытое Акционерное Общество "Янтарный Ювелирпром"	по ОКПО	73714322		
Идентификационный номер налогоплательщика / Вид экономической деятельности Производство ювелирных изделий из недраг. материал	ИНН	3912010410/391201001		
	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		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2010 г.	3100	234722	-	-	-	(120824)	113898
За 2011 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 убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(12626)	(12626)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(12626)	(12626)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2011 г.	3200	234722	-	-	-	(133450)	101272
За 2012 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	184	184
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	184	184
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	(107029)	-	-	-	107029	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	107029	107029
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(107029)	-	-	X	-	(107029)
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 2012 г.	3300	127693	-	-	-	(26237)	101456

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 Декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	101272	101272
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	(133450)	(133450)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	(133450)	(133450)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	(133450)	(133450)

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	101464	101284	113917

Руководитель _____ Аляудин Олег Геннадьевич (расшифровка подписи) (подпись)

Главный бухгалтер _____ Криушина Елена Олеговна (расшифровка подписи) (подпись)

30 Марта 2013 г.

Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2012 г.

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710004
	Дата (год, месяц, число)	2012 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** / форма собственности	по ОКОПФ /ОКФС	47 41
Единица измерения **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2012 г.	За Январь - Декабрь 2011 г.
		1	2
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	74683	71783
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	72912	66339
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1084	-
прочие поступления	4119	687	5444
Платежи - всего	4120	(80274)	(85657)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(39757)	(35870)
в связи с оплатой труда работников	4122	(24915)	(22131)
расчеты по налогам и сборам	4125	(12979)	(17561)
прочие платежи	4129	(2623)	(10095)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(5591)	(13874)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	937	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	937	-
Платежи - всего	4220	(131)	(380)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(131)	(380)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	806	(380)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4785)	(14254)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7553	21528
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2768	7553
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к	4490	-	279

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

Главный бухгалтер (подпись) **Криушина Елена Олеговна** (расшифровка подписи)

30 Марта 2013 г.

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

Приложение к Порядку оценки стоимости
чистых активов акционерных обществ
(утвержден приказом Минфина России и ФКЦБ России
от 29 января 2003 г. №10н/03-6/пз)

РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	-	-
2. Основные средства	1150	20112	18217
3. Незавершенное строительство	1190	-	-
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	-	-
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1130+1140+1180	-	-
7. Запасы	1210	77418	85810
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	41	13
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	5601	5994
10. Денежные средства	1250	7553	2768
11. Прочие оборотные активы	1260	116	161
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		110842	112963
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420	-	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	-
16. Кредиторская задолженность	1520	9558	10910
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>		-	-
18. Оценочные обязательства	1540	-	589
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		9558	11499
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		101284	101464

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

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

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

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

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

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

Руководитель **Алявдин Олег Геннадьевич**

Главный бухгалтер **Криушина Елена Олеговна**

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2012 г.	32817	13964	131	771	345	1136	-		32177	14755
	5210	За 2011 г.	34746	14047	380	2309	1550	1467	-		32817	13964
в том числе:												
Здания	5201	За 2012 г.	20428	5367	-	-	-	349	-	-	20428	5716
	5211	За 2011 г.	20446	5007	-	18	1	361	-	-	20428	5367
Сооружения, передаточные устройства	5202	За 2012 г.	6154	3633	-	-	-	404	-	-	6154	4037
	5212	За 2011 г.	6154	3202	-	-	-	431	-	-	6154	3633
машины и оборудования	5203	За 2012 г.	6103	4898	131	771	345	370	-	-	5463	4923
	5213	За 2011 г.	8014	5786	380	2291	1549	661	-	-	6103	4898
производственный и хозяйственный инвен	5204	За 2012 г.	132	66	-	-	-	13	-	-	132	79
	5214	За 2011 г.	132	52	-	-	-	14	-	-	132	66
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2012 г.	-	-	-	-	-		-		-	-
	5230	За 2011 г.	-	-	-	-	-		-		-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2012 г.	1259	233	566	131	795
	5250	За 2011 г.	1487	271	228	271	1259
в том числе: незавершенное строительство	5241	За 2012 г.	1218	-	565	-	653
	5251	За 2011 г.	1446	-	228	-	1218
модернизация объектов основных средств	5242	За 2012 г.	-	-	-	-	-
	5252	За 2011 г.	-	271	-	271	-
приобретено основных средств	5243	За 2012 г.	41	233	-	131	143
	5253	За 2011 г.	41	-	-	-	41

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
Увеличение стоимости объектов	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На	На	На
Переданные в аренду основные средства,	5280	3134	771	2014
Переданные в аренду основные средства,	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства,	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства,	5283	588	-	-
Объекты недвижимости, принятые в	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	155087	175971	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2012 г.	77418	-	214875	(206483)	-		X	85810	-
	5420	За 2011 г.	73828	-	162596	(159006)	-		X	77418	-
в том числе: сырье и материалы	5401	За 2012 г.	21414	-	35054	(31979)	-	-	27735	24489	-
	5421	За 2011 г.	19560	-	24391	(22537)	-	-	16881	21414	-
готовая продукция	5402	За 2012 г.	19757	-	25762	(23305)	-	-	57501	22214	-
	5422	За 2011 г.	20870	-	22490	(23603)	-	-	46697	19757	-
товары для перепродажи	5403	За 2012 г.	18599	-	7649	(7868)	-	-	23786	18380	-
	5423	За 2011 г.	16933	-	14093	(12427)	-	-	16576	18599	-
товары отгруженные	5404	За 2012 г.	164	-	1128	(600)	-	-	-	692	-
	5424	За 2011 г.	164	-	-	-	-	-	-	164	-
затраты в незавершенном производстве	5405	За 2012 г.	229	-	92868	(92611)	-	-	76415	486	-
	5425	За 2011 г.	80	-	68766	(68617)	-	-	53616	229	-
полуфабрикаты собственного изготовления	5406	За 2012 г.	17255	-	52414	(50120)	-	-	6950	19549	-
	5426	За 2011 г.	16221	-	32856	(31822)	-	-	2840	17255	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительными долгам	В результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающие- ся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восста-новление резерва		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5521	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2012 г.	19379	(13778)	116996	-	116591	12		-	19772	(13778)
	5530	За 2011 г.	21273	(13778)	98785	195	100176	698		-	19379	(13778)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 2012 г.	16876	(13778)	91040	-	92166	10	-	-	15740	(13778)
	5531	За 2011 г.	19426	(13778)	75863	-	77715	698	-	-	16876	(13778)
Авансы выданные	5512	За 2012 г.	1868	-	16042	-	15051	2	-	-	2857	-
	5532	За 2011 г.	1572	-	15202	-	14906	-	-	-	1868	-
Расчеты по соц.страхованию	5513	За 2012 г.	18	-	1396	-	1351	-	-	-	63	-
	5533	За 2011 г.	56	-	831	-	869	-	-	-	18	-
Расчеты с подотчетными лицами	5514	За 2012 г.	132	-	4747	-	4645	-	-	-	234	-
	5534	За 2011 г.	1	-	5130	-	4999	-	-	-	132	-
Расчеты с персоналом по прочим операция	5515	За 2012 г.	61	-	604	-	440	-	-	-	225	-
	5535	За 2011 г.	-	-	534	-	473	-	-	-	61	-
Прочая	5516	За 2012 г.	424	-	3167	-	2938	-	-	-	653	-
	5536	За 2011 г.	218	-	1225	195	1214	-	-	-	424	-
Итого	5500	За 2012 г.	19379	(13778)	116996	-	116591	12		-	19772	(13778)
	5520	За 2011 г.	21273	(13778)	98785	195	100176	698		-	19379	(13778)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На		На		На	
		Учтенная по	Балансова	Учтенная	Балансовая	Учтенная по	
Всего	5540	-	-	-	-	-	

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2012 г.	-	-	-	-	-		-
	5571	За 2011 г.	-	-	-	-	-		-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2012 г.	9558	102509	-	101071	86		10910
	5580	За 2011 г.	11243	98214	-	99869	30		9558
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2012 г.	5209	41643	-	40114	27		6711
	5581	За 2011 г.	4375	42150	-	41316	-		5209
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	За 2012 г.	10	1936	-	1934	1		11
	5582	За 2011 г.	33	2467	-	2463	27		10
Расчеты по налогам и сборам	5563	За 2012 г.	2028	18449	-	18188	-		2289
	5583	За 2011 г.	813	15849	-	14634	-		2028
Расчеты по соц.страхованию и обеспечени	5564	За 2012 г.	1133	8960	-	9297	-		796
	5584	За 2011 г.	438	8143	-	7448	-		1133
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	За 2012 г.	1025	29192	-	29162	-		1055
	5585	За 2011 г.	754	26195	-	25924	-		1025
Расчеты с прочими кредиторами	5566	За 2012 г.	153	2329	-	2376	58		48
	5586	За 2011 г.	4830	3410	-	8084	3		153
Итого	5550	За 2012 г.	9558	102509	-	101071	86		10910
	5570	За 2011 г.	11243	98214	-	99869	30		9558

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На	На	На
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
Материальные затраты	5610	23156	22942
Расходы на оплату труда	5620	26624	25122
Отчисления на социальные нужды	5630	8216	8773
Амортизация	5640	868	1006
Прочие затраты	5650	14166	14013
Итого по элементам	5660	73030	71856
Изменение остатков (прирост[-]):	5670	5316	703
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	67714	71153

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	589	-	-	589
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	-	589	-	-	589

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	305087	330971	-
в том числе: договор поручительства	5811	150000	155000	-
договор залога	5812	155087	175971	-

Договор поручительства №19/12п от 10.августа 2012г.

Договор залога недвижимого имущества №19/12-и от 10 августа 2012г.

Залогодержатель-Банк ВТБ

Заемщик- "ГУП Калининградский янтарный комбинат"

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности ОАО «Янтарный Ювелирпром» за 2012 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Янтарный Ювелирпром» за 2012 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
- осуществление фирменной розничной торговли
- техническое обслуживание приборов и средств автоматизации

Среднесписочная численность работников за 2012год составляет 129 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
Зарегистрированы:

1. по адресу г.Калининград, ул. Черняховского, 58-62
2. по адресу г.Калининград, Ленинский проспект, 20-26

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

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия

25

Аудитором общества утверждено ЗАО Аудиторская фирма «БалтФинЭскорт»
Местонахождение: 236039 г.Калининград , Малый пер.,17
Свидетельство : серия 39 № 000146983 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1023900592210, выдано Инспекцией МНС России по Центральному району г. Калининграда, дата внесения записи 26.11.2002.
Является членом саморегулируемой организации аудиторов :
Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов»

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ на 2012 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 2012 г переоценка основных средств не производится .
В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизаций 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 ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ.

3.1 АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА

показатель	Значение показателя				Изменения	
	в тыс.руб.		в % к валюте баланса			
	31.12.2011г.	31.12.2012г	На начало периода	На конец периода	тыс.руб.	+ - %
АКТИВ						
1.Внеоборотные активы в том числе:	20112	18217	18,1	16,1	-1895	-9,4
Основные средства	20112	18217	18,1	16,1	-1895	-9,4
2.Оборотные, всего в том числе	90730	94746	81,9	83,9	+4016	+4,4
запасы	77418	85810	69,8	76	+8392	+10,8
Дебиторская задолженность	5601	5994	5,1	5,3	+393	+7
Денежные средства	7553	2768	6,8	2,5	-4785	-63,4
ПАССИВ						
1.Собственный капитал	101284	101464	91,4	89,8	+180	+0,2
2.Краткосрочные обязательства*	9558	11499	8,6	10,2	+1941	+20,3
Валюта баланса	110842	112963	100	100	+2121	+1,9

*Без доходов будущих периодов.
Активы организации за период 01.01-31.12.2012 практически остались на том же уровне.
Собственный капитал увеличился на 0.2%

3.2. ОЦЕНКА СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ОРГАНИЗАЦИИ,

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2012 г.	По состоянию на 01.01.2011 г.	Абсолютное изменение за 2012 г.	Темп роста (снижения)
1.Чистые активы	101464	101284	+180	+0,2
2.Уставный капитал	127693	234722	-107029	-45,6
Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	-26229	-133438		

Чистые активы организации на 31.12.12г. меньше уставного капитала на 20.54%. При этом увеличение чистых активов за период 01.01-31.12.2012г. составляет 0.2%

4 ДИНАМИКА ПРИБЫЛИ ЗА 2012 ГОД

показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Среднего довая величина тыс. руб.
	2011	2012	тыс. руб. (гр.3-гр.2)	+ - % ((3-2):2)	
1.Выручка	59225	67455	+8230	+13,9	63340
2.Расходы по обычным видам деятельности	71153	67714	-3439	-4,8	69434
3.Прибыль (убыток) от продаж	-11928	-259	+11669		-6094
4.Прочие доходы и расходы	-696	442	+1138		-127
5.Прибыль до уплаты налога	-12624	183	+12807		-6221
6.Чистая прибыль (убыток)	-12624	183	+12807		-6221
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен.стр.1370)		107212			

Организация за 2012год получила убыток от продаж в размере 259 тыс.руб. что составило 0,4 % от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года убыток от продаж снизился на 11 669 тыс.руб., или на 97.8 %

По сравнению с прошлым периодом в текущем наблюдалось увеличение выручки от продаж на 8 230 тыс.руб. при одновременном уменьшении на 3 439 тыс.руб. расходов по обычным видам деятельности. Прибыль от прочих операций за последний год составила 442 тыс.руб., что на 1 138 тыс.руб. больше, чем сальдо прочих доходов – расходов за аналогичный период прошлого года.

4.1.Основные показатели, формирующие финансовые результаты деятельности .:

№ п/п	Наименование показателей	2012г	2011г
1.	**Строка 2110 «Выручка»**	**67455**	**59 225**
	Выручка за отгруженную продукцию	56438	44 065
	Покупной товар	11017	15 160
2.	**Строка 2120 «Себестоимость продаж «**	**(37024)**	**(42 604)**
	Себестоимость отгруженной продукции	30804	(32 328)
	Затраты по покупному товару	6220	(10 276)
3.	**Строка 2100 «Валовая прибыль»**	**30431**	**16 621**
4.	**Строка 2210 Коммерческие расходы**	**(13396)**	**(11 982)**
5.	**Строка 2220 Управленческие расходы**	**(17294)**	**(16 567)**
6.	**Строка 2200 Прибыль (убыток) от продаж**	**(259)**	**(11 928)**
7.	**Строка 2320 Проценты к получению.**		**25**
8.	**Строка 2340 Прочие доходы**	**11164**	**21 107**
	Доходы от продажи и прочего выбытия активов	4999	1791
	Доходы от сдачи имущества в аренду	2324	3297
	Доходы от продажи валюты	0,00	12824
	Курсовые разницы	32	1987

	Перекодировка МПЗ	2215	
	Материалы от списания основных средств	643	
	Прочие операционные доходы	951	1208
9.	**Строка 2350 Прочие операционные расходы**	**(10722)**	**(35 606)**
	Курсовые разницы	23	1707
	Убытки ,выявленные при инвентаризации		16
	Затраты медпункта	66	61
	Выплаты материального характера	632	533
	Пени, штрафы, неустойки	24	511
	Создание резерва по сомнительным долгам	0,00	13778
	Продажа валюты		12849
	Расходы связанные с продажей и прочим выбытием имущества	1243	1194
	Налог на имущество	395	443
	Перекодировка МПЗ	2003	3
	Услуги банка	521	446
	Расходы по имуществу , сдаваемому в аренду	1053	1506
	Списание объекта незавершенного строительства	566	279
	Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	206	698
	Расходы связанные с празднованием 65-летиеа ЯК	1836	
	Премия покупателям	265	
	Прочие расходы	1889	1582
10.	**Строка 2400 Чистая прибыль (убыток)**	**183**	**(26 402)**

4.2«Управленческие расходы»

Статьи затрат	За отчетный год	За предыдущий год
Амортизация основных средств	510	647
Основная заработная плату рабочих управления	547	665
Основная заработная плата управления	9252	8209
Налоги с ФОТ	2896	2974
Охрана		644
Аренда транспорта	610	408
Расходы по пожарной безопасности		61
Электроэнергия	287	370
Теплоэнергия	288	676
Налог на землю	331	353
Командировочные расходы	88	69
Консультационные и аудиторские услуги	167	290
Программное обеспечение	44	
Текущий ремонт,ТМЦ на хоз.содерж.	464	413
Услуги связи	124	112
Экологический контроль	15	101
Расходы по охране труда	29	76
Размещение пр.отходов	22	26
Услуги автотранспорта	84	198
Энергетическое обследование объектов	63	

Ремонт помещений	484	
Резерв на оплату отпусков	284	
Содержание автотранспорта	188	
Обучение,семинары	48	
Прочие расходы	469	275
Итого	17294	16567

4.3 «Коммерческие расходы»

Статьи затрат	За отчетный год	За предыдущий год
Заработная плата	4441	4106
Налоги с ФОТ	1387	1445
Теплоэнергия	26	32
ТМЦ на хоз.содержание,тек.ремонт	117	201
Участие в выставке	1937	1286
Транспортные	109	151
Электроэнергия	96	48
Таможенное оформл.	6	55
Аренда помещений	3093	3060
Инкассация	96	84
Охрана объектов	837	800
Заверение сертификата происхождения	55	79
Реклама	85	147
Экспертиза янтаря	10	22
Обслуживание ККМ	74	44
Амортизация	45	49
Услуги связи	41	25
Стационарное обслуживание	133	72
Текущий ремонт	375	
Резерв на оплату отпусков	126	
Прочие расходы	307	276
Итого	**13396**	**11982**

4.4 Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
Материальные затраты	5610	23156	22942
Расходы на оплату труда	5620	26624	25122
Отчисления на социальные нужды	5630	8216	8773
Амортизация	5640	868	1006
Прочие затраты	5650	14166	14013
Итого по элементам	5660	73030	71856
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой	5670	5316	703

продукции и др.			
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	67714	71153

Затраты использованных в течении года энергетических ресурсов составляют:

1.Электроэнергия использованная на производство - 441 371,3 квт/час. на сумму 940 204руб.

2.Электроэнергия подана субабонентам- 225505,7квт/час. на сумму 537415 руб
3.Электроэнергия в составе переменных расходов составляющих арендную плату 321529квт./час. на сумму 700585 руб.

5.ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства	на 31.12.12 г	на 31.12.11г.	на 31.12.10 г
Остаток денежных средств	2768	7553	21528
в том числе:			
Валютные счета	561		10804
Расчетные счета	1785	7071	9919
Касса организации	422	482	805

В течении отчетного года организация направила денежные средства на :
- на оплату поставщикам (за сырье, материалы, работы, услуги) - 39757тыс. руб.
- на оплату труда работников -24915 тыс. руб.
- на расчеты по налогам и сборам -12979 тыс. руб.
- прочие платежи -2623 тыс. руб.

Уставный капитал

10 февраля 2012г. единственным акционером общества принято решение об утверждении новой редакции Устава Открытого акционерного общества в связи с уменьшением уставного капитала и соответствующей регистрации выпуска ценных бумаг.

По состоянию на 31 декабря 2012 г. уставный капитал Общества составляет 127 693 462 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)».

7 . *Связанные лица.*

В соответствии с Законом РФ от 22 марта 1991 г. N 948-I "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	595
	Покупка сырья	7769
	Покупка товара	1721
	Передача коммунальных платежей	1117

7.1Аффилированные лица – граждане

Аляв дин 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.
решение единственного акционера № 4 от 19.10 .12г 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%

9.Условные факты хозяйственной деятельности.
Существенных нет

Генеральный директор _____ Алявдин О.Г.

Главный бухгалтер _____ Криушина Е.О.