аудиторская фирма
БалтФинЭскорт

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Янтарный Ювелирпром» за период с 1 января по 31 декабря 2013 г.

Адресат: **Единственному акционеру Открытого акционерного общества «Янтарный Ювелирпром»**

Аудируемое лицо:

Полное наименование:	Открытое акционерное общество «Янтарный Ювелирпром»
Сокращенное наименование:	ОАО «Янтарный Ювелирпром»
Место нахождения:	238580 Калининградская область, п. Янтарный, ул. Балебина, дом 1
Государственный регистрационный номер:	Свидетельство о государственной регистрации выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 6 по Калининградской области 15.09.2004, серия 39 регистрационный № 000905066. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 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 2013 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2013 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 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 2013 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение

денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание акционеров, что по состоянию на 31.12.2013 стоимость чистых активов Общества меньше уставного капитала на 24 783 тыс. руб., в связи с чем у общества возникают обязанности, предусмотренные пунктом с п. 6 ст. 35 Федерального закона РФ от 26.12.95 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Аудитор ЗАО АФ «БалтФинЭскорт»,
квалификационный аттестат аудитора
№ 02-000441 от 17.10.2013 Е.В. Мартынова

13 мая 2014 года

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 2013 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
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	1 22 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 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	18324	18217	20112
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	150	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	18474	18217	20112
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	85153	85810	77418
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	13	41
	Дебиторская задолженность	1230	5360	5994	5601
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	22374	2768	7553
	Прочие оборотные активы	1260	611	161	116
	Итого по разделу II	1200	113498	94746	90729
	БАЛАНС	1600	131971	112963	110842

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	127693	127693	234722
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(24787)	(26238)	(133450)
	Итого по разделу III	1300	102907	101456	101272
	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	14913	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	12223	10910	9558
	Доходы будущих периодов	1530	3	8	12
	Оценочные обязательства	1540	1926	589	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	29065	11507	9570
	БАЛАНС	1700	131971	112963	110842

Руководитель _____ **Николаев Степан Сергеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2014 г.

Отчет о финансовых результатах

за период с 1 Января по 31 Декабря 2013 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
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	1 22 47	41	
Единица измерения: тыс руб	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013 г.	За Январь - Декабрь 2012 г.
	Выручка	2110	81151	67455
	Себестоимость продаж	2120	(43362)	(37024)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	37789	30431
	Коммерческие расходы	2210	(15431)	(13396)
	Управленческие расходы	2220	(25312)	(17294)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2954)	(259)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(621)	-
	Прочие доходы	2340	68448	11164
	Прочие расходы	2350	(63423)	(10722)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1450	183
	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	1450	183

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013 г.	За Январь - Декабрь 2012 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	1450	183
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Николаев Степан Сергеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2014 г.

ОАО "Янтарный Ювелирпром"

Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2013 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (год, месяц, число)	2013	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	1 22 47	41	
Единица измерения: тыс руб	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2013 г [1]	За Январь - Декабрь 2012 г [2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	149285	74683
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	141929	72912
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2749	1084
прочие поступления	4119	4607	687
Платежи - всего	4120	(143897)	(80274)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(91250)	(39757)
в связи с оплатой труда работников	4122	(33199)	(24915)
процентов по долговым обязательствам	4123	(641)	-
расчеты по налогам и сборам	4125	(5799)	(12979)
взносы в гос. внебюджетные фонды	4126	(9876)	-
прочие платежи	4129	(3132)	(2623)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5388	(5591)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	9	937
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	9	937
Платежи - всего	4220	(1018)	(131)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1018)	(131)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1009)	806

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2013 г. [1]	За Январь - Декабрь 2012 г. [2]
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	45000	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	45000	-
Платежи - всего	4320	(29922)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(29922)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	15078	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	19457	(4785)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2768	7553
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	22374	2768
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	149	-

Руководитель **Николаев Степан Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2014 г.

ОАО "Янтарный Ювелирпром"

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

Отчет об изменениях капитала
за 2013 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2013	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	1 22 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	Нераспре-деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2011 г.	3100	234722	-	-	-	(133450)	101272
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего	3210	-	-	-	-	184	184
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	184	184
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	107029	-	-	-	107029	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	107029	-	-	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 2012 г.	3200	127693	-	-	-	(26237)	101456
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1450	1450
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1450	1450
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 2013 г.	3300	127693	-	-	-	(24787)	102907

Форма 0710023 с.4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	102910	101464	101284

Руководитель (подпись) Николаев Степан Сергеевич (расшифровка подписи)

30 Марта 2013 г.

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	18217	18324
3. Незавершенное строительство	1190	-	-
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	-	150
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1130+ 1140+1180	-	-
7. Запасы	1210	85810	85153
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13	-
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	5994	5360
10. Денежные средства	1250	2768	22374
11. Прочие оборотные активы	1260	160	611
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		112961	131971
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420+1450	-	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	14913
16. Кредиторская задолженность	1520	10908	12223
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>		-	-
18. Оценочные обязательства	1540	589	1926
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		11498	29062
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		101464	102910

<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 **Николаев Степан Сергеевич**

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 2013 г.	32177	14755	813	65	65	911	-	-	32925	15601
	5210	За 2012 г.	32817	13964	131	771	345	1136	-	-	32177	14755
в том числе: Здания	5201	За 2013 г.	20428	5716	-	-	-	341	-	-	20428	6057
	5211	За 2012 г.	20428	5367	-	-	-	349	-	-	20428	5716
Сооружения, передаточные устройства	5202	За 2013 г.	6154	4037	-	-	-	377	-	-	6154	4414
	5212	За 2012 г.	6154	3633	-	-	-	404	-	-	6154	4037
машины и оборудования	5203	За 2013 г.	5463	4923	813	50	50	180	-	-	6226	5053
	5213	За 2012 г.	6103	4898	131	771	345	370	-	-	5463	4923
производственный и хозяйственный инвент	5204	За 2013 г.	132	79	-	15	15	13	-	-	117	77
	5214	За 2012 г.	132	66	-	-	-	13	-	-	132	79
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2012 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 увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2013 г.	795	1018	-	813	1000
	5250	За 2012 г.	1259	233	566	131	795
в том числе: незавершенное строительство	5241	За 2013 г.	652	-	-	-	652
	5251	За 2012 г.	1218	-	566	-	652
модернизация объектов основных средств	5242	За 2013 г.	-	-	-	-	-
	5252	За 2012 г.	-	-	-	-	-
приобретено основных средств	5243	За 2013 г.	143	1018	-	813	348
	5253	За 2012 г.	41	233	-	131	143

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

Наименование показателя	Код	За 2013 г.	За 2012 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3134	3134	771
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	-	588	-
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 до)	5286	155087	155087	175971

4. Запасы

4.1 Наличие и движение 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 2013 г.	85810	-	311329	(311986)	-	-	X	-	85153
	5420	За 2012 г.	77418	-	214875	(206483)	-	-	X	-	85810
в том числе:											
сырье и материалы	5401	За 2013 г.	24489	-	79847	(84591)	-	-	18042	-	19745
	5421	За 2012 г.	21414	-	35054	(31979)	-	-	27735	-	24489
готовая продукция	5402	За 2013 г.	22214	-	23716	(21660)	-	-	56517	-	24270
	5422	За 2012 г.	19757	-	25762	(23305)	-	-	57501	-	22214
товары для перепродажи	5403	За 2013 г.	18380	-	2210	(6195)	-	-	19888	-	14395
	5423	За 2012 г.	18599	-	7649	(7868)	-	-	23786	-	18380
товары отгруженные	5404	За 2013 г.	692	-	1197	(1301)	-	-	-	-	588
	5424	За 2012 г.	164	-	1128	(600)	-	-	-	-	692
затраты в незавершенном производстве	5405	За 2013 г.	486	-	119465	(119819)	-	-	104489	-	132
	5425	За 2012 г.	229	-	92868	(92611)	-	-	76415	-	486
полуфабрикаты собственного производства	5406	За 2013 г.	19549	-	84894	(78420)	-	-	16904	-	26023
	5426	За 2012 г.	17255	-	52414	(50120)	-	-	6950	-	19549

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г	
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	

На 31 Декабря 2011 г.
-
-

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					
			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 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2013 г.	19772	(13778)	274041	-	271499	(331)	-	-	18373	(13013)
	5530	За 2012 г.	19541	-	116996	-	116591	12	-	-	18783	(13778)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 2013 г.	15740	(13778)	171990	-	174262	-	-	-	13468	(13013)
	5531	За 2012 г.	16876	-	91040	-	92166	10	-	-	15740	(13778)
Авансы выданные	5512	За 2013 г.	2857	-	81777	-	81945	-	-	-	2689	-
	5532	За 2012 г.	1868	-	16042	-	15051	2	-	-	1868	-
Расчеты по соц.страхованию	5513	За 2013 г.	63	-	10866	-	10929	-	-	-	-	-
	5533	За 2012 г.	180	-	1396	-	1351	-	-	-	63	-
Расчеты с подотчетными лицами	5514	За 2013 г.	234	-	4042	-	4126	-	-	-	150	-
	5534	За 2012 г.	132	-	4747	-	4645	-	-	-	234	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5515	За 2013 г.	225	-	227	-	233	-	-	-	219	-
	5535	За 2012 г.	61	-	604	-	440	-	-	-	225	-
Прочая	5516	За 2013 г.	653	-	5057	-	4	-	-	-	1267	-
	5536	За 2012 г.	424	-	3167	-	2938	-	-	-	653	-
налоги и сборы	5517	За 2013 г.	-	-	82	-	-	(331)	-	-	580	-
	5537	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	За 2013 г.	19772	(13778)	274041	-	271499	(331)	-	-	18373	(13013)
	5520	За 2012 г.	19541	-	116996	-	116591	12	-	-	18783	(13778)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.		На 31 Декабря 2012 г.		На 31 Декабря 2011 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2013 г.	10910	451007	-	449685	9	-	12223
	5580	За 2012 г.	9558	102509	-	101071	86	-	10910
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2013 г.	6711	185342	-	189232	4	-	2817
	5581	За 2012 г.	5209	41643	-	40114	27	-	6711
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	За 2013 г.	11	179856	-	179680	5	-	182
	5582	За 2012 г.	10	1936	-	1934	1	-	11
Расчеты по налогам и сборам	5563	За 2013 г.	2289	32510	-	29681	-	-	5118
	5583	За 2012 г.	2028	18449	-	18188	-	-	2289
Расчеты по соц.страхованию и обеспечени	5564	За 2013 г.	796	11700	-	10928	-	-	1568
	5584	За 2012 г.	1133	8960	-	9297	-	-	796
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	За 2013 г.	1055	40067	-	38864	-	-	2258
	5585	За 2012 г.	1025	29192	-	29162	-	-	1055
Расчеты с прочими кредиторами	5566	За 2013 г.	48	1517	-	1300	-	-	265
	5586	За 2012 г.	153	2329	-	2376	58	-	48
Расчеты с подотчетными лицами	5567	За 2013 г.	-	15	-	-	-	-	15
	5587	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	За 2013 г.	10910	451007	-	449685	9	X	12223
	5570	За 2012 г.	9558	102509	-	101071	86	X	10910

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2013 г.	За 2012 г.
Материальные затраты	5610	28225	23156
Расходы на оплату труда	5620	37844	26624
Отчисления на социальные нужды	5630	11076	8216
Амортизация	5640	677	868
Прочие затраты	5650	10838	14166
Итого по элементам	5660	88660	73030
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	4191	5316
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	84469	67714

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	3142	1805		1926
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	589	3142	1805		1926

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло (погашено)					
			Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2013 г.	-	-	150	-	-	-	-	150	-
	5311	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: паи (НПО "Янтарь")	5302	За 2013 г.	-	-	150	-	-	-	-	150	-
	5312	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2013 г.	-	-	150	-	-	-	-	150	-
	5310	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности ОАО «Янтарный Ювелирпром» за 2013 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Янтарный Ювелирпром» за 2013 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 2013 год составляет 115 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. Зеленоградск, Курортный проспект, 26
3. по адресу г. Светлогорск, Центральная площадь. Д.№ 1, корп.1, 5А

Органами управления Общества являются:
- общее собрание акционеров
- совет директоров
-единоличный исполнительный орган- генеральный директор- Николаев Степан Сергеевич

Органом контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия.

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 2013 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 2013 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 счету 43 «Готовая продукция»- по местам хранения. В течение 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

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 проводится 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			
	31.12.2012г.	31.12.2013г	На начало периода	На конец периода	тыс.руб.	+ - %
АКТИВ						
1.Внеоборотные активы в том числе:	18217	18474	16,1	14	+257	+1,4
Основные средства	18217	18324	16,1	13,9	+107	+0,6
2.Оборотные, всего в том числе	94746	113498	83,9	86	+18752	+19,8
запасы	85810	85153	76	64,5	-657	-0,8
Дебиторская задолженность	5994	59945360	5,3	4,1	-634	-10,6
Денежные средства	2768	22374	2,5	17,0	+19606	+708,3
ПАССИВ						
1.Собственный капитал	101464	102907	89,8	78,0	+1451	+1,4
2.Краткосрочные обязательства*	11499	29065	10,2	10,7	+17558	+252,6
Валюта баланса	112963	131971	100	100	+19008	+16,8

*Без доходов будущих периодов.
Собственный капитал увеличился на 1.4%

3.2. ОЦЕНКА СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ОРГАНИЗАЦИИ,

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2013 г.	По состоянию на 01.01.2012 г.	Абсолютное изменение за 2013 г.	Темп роста (снижения)
1.Чистые активы	102910	101464	+1446	+1,4
2.Уставный капитал	127693	234722	-	-
Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	-24783	-26229		

Чистые активы организации на 31.12.13г. меньше уставного капитала на 19.41%. При этом увеличение чистых активов за период 01.01-31.12.2013г. составляет 1,4%

4 ДИНАМИКА ПРИБЫЛИ ЗА 2013 ГОД

показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Среднего довая величина тыс. руб.
	2012	2013	тыс. руб. (гр.3-гр.2)	+ - % ((3-2):2)	
1.Выручка	67455	81151	+13696	+20,3	74303
2.Расходы по обычным видам деятельности	67714	84105	+16391	+24,2	75909
3.Прибыль (убыток) от продаж	-259	-2954	-2695		-1606
4.Прочие доходы и расходы	442	4404	+3962		2423
5.Прибыль до уплаты налога	183	1450	+1267		816
6.Чистая прибыль (убыток)	183	1450	+1267		816
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен.стр.1370)	107212	1451			

Организация за 2013год получила убыток от продаж в размере 2954 тыс. руб. что составило 3,6 % от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года убыток от продаж увеличился на 2695 тыс. руб., или на 97.8 %

По сравнению с прошлым периодом в текущем наблюдалось увеличение выручки от продаж на 13696 тыс. руб. при одновременном увеличении на 16391 тыс. руб. расходов по обычным видам деятельности.

Прибыль от прочих операций за последний год составила 4404 тыс. руб., что на 3962 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	2013г	2012г
1.	**Строка 2110 «Выручка»**	**81151**	**67455**
	Выручка за отгруженную продукцию	69792	56438
	Покупной товар	11359	11017
2.	**Строка 2120 «Себестоимость продаж «**	**(43362)**	**(37024)**
	Себестоимость отгруженной продукции	38748	30804
	Затраты по покупному товару	4614	6220
3.	**Строка 2100 «Валовая прибыль»**	**37789**	**30431**
4.	**Строка 2210 Коммерческие расходы**	**(15431)**	**(13396)**
5.	**Строка 2220 Управленческие расходы**	**(25312)**	**(17294)**
6.	**Строка 2200 Прибыль (убыток) от продаж**	**(2954)**	**(259)**
7.	**Строка 2320 Проценты к получению.**		
8.	**Строка 2340 Прочие доходы**	**68448**	**11164**
	Доходы от продажи и прочего выбытия активов	61537	4999
	Доходы от сдачи имущества в аренду	3244	2324
	Доходы от продажи валюты	563	0,00
	Курсовые разницы	186	32
	Перекодировка МПЗ	17	2215
	Материалы от списания основных средств		643
	Прочие операционные доходы	2901	1208

9.	**Строка 2350 Прочие операционные расходы**	**(63423)**	**(10722)**
	Курсовые разницы	37	23
	Убытки ,выявленные при инвентаризации	31	
	Затраты медпункта	66	66
	Выплаты материального характера	548	632
	Пени, штрафы, неустойки	48	24
	Создание резерва по сомнительным долгам	492	0,00
	Продажа валюты	564	
	Расходы связанные с продажей и прочим выбытием имущества	56397	1243
	Налог на имущество	374	395
	Перекодировка МПЗ	16	2003
	Услуги банка	767	521
	Расходы по имуществу, сдаваемому в аренду	2048	1053
	Списание объекта незавершенного строительства		566
	Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	36	206
	Расходы связанные с празднованием 65-летиеа ЯК		1836
	Премия покупателям		265
	Проценты к уплате	621	
	Прочие расходы	1378	1889
10.	**Строка 2400 Чистая прибыль (убыток)**	**1450**	**183**

4.2«Управленческие расходы»

Статьи затрат	За отчетный год	За предыдущий год
Амортизация основных средств	471	510
Основная заработная плату рабочих управления	577	547
Основная заработная плата управления	14856	9252
Налоги с ФОТ	4278	2896
Охрана		
Аренда транспорта	804	610
Расходы по пожарной безопасности	1	
Электроэнергия		287
Теплоэнергия	195	288
Налог на землю		331
Командировочные расходы	56	88
Консультационные и аудиторские услуги	420	167
Программное обеспечение	39	44
Текущий ремонт,ТМЦ на хоз.содерж.	841	464
Услуги связи	109	124
Экологический контроль	8	15
Расходы по охране труда	14	29
Размещение пр.отходов	21	22
Услуги автотранспорта	219	84
Энергетическое обследование объектов		63
Ремонт помещений	260	484
Резерв на оплату отпусков	1115	284
Содержание автотранспорта		188
Обучение,семинары	67	48

Прочие расходы	961	469
Итого	25312	17294

4.3 «Коммерческие расходы»

Статьи затрат	За отчетный год	За предыдущий год
Заработная плата	6 302	4441
Налоги с ФОТ	1 737	1387
Энергия	37	26
ТМЦ на хоз.содержание,тек.ремонт	197	117
Участие в выставке	2 152	1937
Транспортные	192	109
Электроэнергия	72	96
Таможенное оформл.		6
Аренда помещений	2 464	3093
Инкассация	61	96
Охрана объектов	568	837
Заверение сертификата происхождения	12	55
Реклама	103	85
Экспертиза янтаря	10	10
Обслуживание ККМ	54	74
Амортизация	42	45
Услуги связи	36	41
Стационарное обслуживание	104	133
Текущий ремонт		375
Резерв на оплату отпусков	454	126
Прочие расходы	834	307
Итого	**15 431**	**13396**

4.4 Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2013 г.	За 2012 г.
Материальные затраты	5610	28225	23156
Расходы на оплату труда	5620	37844	26624
Отчисления на социальные нужды	5630	11076	8216
Амортизация	5640	677	868
Прочие затраты	5650	10838	14166
Итого по элементам	5660	88660	73030
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	4191	5316
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	84469	67714

Затраты использованных в течении года энергетических ресурсов составляют:

1.Электроэнергия использованная на производство – 321 196,3 квт/час. на сумму 902404руб.

2.Электроэнергия подана субабонентам- 387 471,2квт/час. на сумму 873817 руб.
3.Электроэнергия в составе переменных расходов составляющих арендную плату 473 847 квт./час на сумму 1074263 руб.

5.ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства	на 31.12.13 г	на 31.12.12г.	на 31.12.11 г
Остаток денежных средств	22374	2768	7553
в том числе:			
Валютные счета		561	
Расчетные счета	21977	1785	7071
Касса организации	397	422	482

В течении отчетного года организация направила денежные средства на :
- на оплату поставщикам (за сырье, материалы, работы, услуги) – 91 250тыс. руб.
- на оплату труда работников -33 199 тыс. руб.
- на расчеты по налогам и сборам -5 799 тыс. руб.
- на взносы в гос. внебюджетные фонды – 9 876 тыс. руб.
- на проценты по долговым обязательствам – 641 тыс. руб.
- прочие платежи -3 132 тыс. руб.

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2013 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	1294
	Покупка сырья	52893
	Покупка товара	476
	Передача коммунальных платежей	1357

7.1Аффилированные лица – граждане

Николаев Степан Сергеевич
Единоличный исполнительный орган:- Генеральный директор
дата вхождения (избрания): решение единственного акционера № 3 от 18.10.13г. об избрании

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

Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственное объединение «Янтарь»
Местонахождение: ***Калининградская обл. п. Янтарный, ул. Балебина 1***
Почтовый адрес: ***Калининградская обл. п. Янтарный, ул. Балебина 1***
Доля ОАО «Янтарный Ювелирпром» в уставном капитале данного лица: 15%

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 _____Николаев С.С.

Главный бухгалтер _____Криушина Е.О.