Калининградский Аудит

Аудиторская компания

Россия, 236000, г. Калининград, Генделя, 5. Телефон/факс (4012) 21–88–03, 21–95–21
E–mail: kld.audit@baltnet.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности
Акционерного общества
«Янтарный Ювелирпром»
за 2014 год

Акционеру Акционерного общества «Янтарный Ювелирпром».

Аудируемое лицо:

- наименование: Акционерное общество «Янтарный Ювелирпром»;
- основной государственный регистрационный номер 1043909004292;
- место нахождения: 238580, Россия, Калининградская область, пгт. Янтарный, улица Балебина, дом 1.

Аудиторская организация:

- наименование: Общество с ограниченной ответственностью аудиторская компания «Калининградский аудит»;
- основной государственный регистрационный номер 1023901644359 (свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года: серия 39 № 000521264; дата внесения записи 18 октября 2002 года; регистрирующий орган - Инспекция МНС России по Московскому району города Калининграда);
- место нахождения: 236022, Россия, город Калининград, улица Генделя, дом 5, телефон/факс (4012) 21-88-03, 21-95-21;
- юридический адрес: 236006, Россия, город Калининград, улица Генерала Павлова, дом 8/3;
- ООО аудиторская компания «Калининградский аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» (местонахождение: 115172, город Москва, 2-й Гончарный переулок, д.3, стр.1, телефон +7 (495) 988-50-52);
- основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» 11005002742.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Янтарный Ювелирпром», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2014 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой 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 годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой 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 годовой 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 годовой бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Янтарный Ювелирпром» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО аудиторской компании «Калининградский аудит» Волков В.А.

27 мая 2015 года.

Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация **АО "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				
акционерное общество \ смешанная	по ОКОПФ / ОКФС	1 22 00	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 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	1236	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	27771	18324	18217
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	150	150	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	29157	18474	18217
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	138904	85153	85810
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	478	-	13
	Дебиторская задолженность	1230	18742	5360	5994
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	75267	22374	2768
	Прочие оборотные активы	1260	1516	611	161
	Итого по разделу II	1200	234908	113498	94746
	БАЛАНС	1600	264064	131971	112963

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	127693	127693	127693
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	76358	(24787)	(26238)
	Итого по разделу III	1300	204052	102907	101456
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	20000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	20000	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	14913	-
	Кредиторская задолженность	1520	35105	12223	10910
	Доходы будущих периодов	1530	-	3	8
	Оценочные обязательства	1540	4908	1926	589
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	40013	29065	11507
	БАЛАНС	1700	264064	131971	112963

Руководитель _____ **Водопьянов Вадим Валерьевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2015 г.

Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация **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 **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 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	596402	81151
	в том числе: по основной деятельности		299527	
	от реализации товаров		12853	
	от реализации материалов		284022	
	Себестоимость продаж	2120	-358775	(43362)
	в том числе: по основной деятельности		131114	
	покупная ст-ть товаров		4847	
	покупная ст-ть материалов		222814	
	Валовая прибыль (убыток)	2100	237627	37789
	Коммерческие расходы	2210	(38068)	(15431)
	Управленческие расходы	2220	(68009)	(25312)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	131550	(2954)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	31	-
	Проценты к уплате	2330	(2841)	(621)
	Прочие доходы	2340	25296	68448
	Прочие расходы	2350	-46445	(63423)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	107591	1450
	Текущий налог на прибыль	2410	(6446)	-
	в т.ч. постоянные налоговые	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательс	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	101145	1450

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 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	101145	1450
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Водопьянов Вадим Валерьевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2015 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2014 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2014	12	31
Организация **Акционерное Общество "Янтарный Ювелирпром"**	по ОКПО	73714322		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3912010410/391201001		
Вид деятельности **Производство ювелирных изделий из недраг. материал**	по ОКВЭД	36.61		
Организационно-правовая форма форма собственности		1 22 00	41	
акционерное общество \ смешанная	по ОКОПФ/ОКФС			
Единица измерения **тыс руб**	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2012 г.	3100	127693	-	-	-	(26237)	101456
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1450	1450
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1450	1450
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	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2013 г.	3200	127693	-	-	-	(24787)	102907
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	101145	101145
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	101145	101145
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 2014 г.	3300	127693	-	-	-	76358	204051

Форма 0710023 с 3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	101456	1451	-	102907
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(26238)	1451	-	(24787)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый					
до корректировок	3401	(26238)	1451	-	(24787)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(26238)	1451	-	(24787)

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	204052	102910	101463

Руководитель (подпись) Водопьянов Вадим (расшифровка подписи)

30 Марта 2015 г.

Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2014 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (год, месяц, число)	2014	12	31
Организация 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 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 2014 г. [1]	За Январь - Декабрь 2013 г. [2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	617562	149285
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	597132	141929
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2716	2749
прочие поступления	4119	17714	4607
Платежи - всего	4120	(558605)	(143897)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(434681)	(91250)
в связи с оплатой труда работников	4122	(84903)	(33199)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2821)	(641)
налога на прибыль организаций	4124	(4844)	(5799)
взносы в государственные внебюджетные фонды	4127	(21990)	(9876)
прочие платежи	4129	(9366)	(3132)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	58957	5388
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	9
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	-	9
Платежи - всего	4220	(11127)	(1018)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10977)	(1018)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(150)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(11127)	(1009)

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2014 г. [1]	За Январь - Декабрь 2013 г. [2]
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	107000	45000
в том числе: получение кредитов и займов	4311	107000	45000
Платежи - всего	4320	(101932)	(29922)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(101932)	(29922)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5068	15078
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	52898	19457
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	22374	2768
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	75267	22374
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(5)	149

Руководитель _____ **Водопьянов Вадим Валерьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2015 г.

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

Расчет стоимости чистых активов

АО "Янтарный Ювелирпром"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	1236	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	27771	18324	18217
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	150	150	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	138904	85153	85810
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	478	-	13
Дебиторская задолженность *	1230	18742	5360	5994
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	75267	22374	2768
Прочие оборотные активы	1260	1516	611	160
ИТОГО активы	-	264064	131971	112963
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	20000	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	14913	-
Кредиторская задолженность	1520	35105	12223	10910
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	4908	1926	589
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	60013	29062	11499
Стоимость чистых активов	-	204052	102910	101463

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №66н

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2014 г.	-	-	1236	-	-	-	-	-	-	1236	-
	5110	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Нематериальные активы в организации	5101	За 2014 г.	-	-	474	-	-	-	-	-	-	474	-
	5111	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение нематериальных активов	5102	За 2014 г.	-	-	762	-	-	-	-	-	-	762	-
	5112	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На	На	На
Всего	5120	-	-	-

0710005 с. 2

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На	На	На
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

0710005 с. 3

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2014 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2013 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2014 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2013 г	-	-	-	-	-

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			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2014 г.	32925	15601	10976	4590	4590	1250	-	-	39311	12261
	5210	За 2013 г.	32177	14755	813	65	65	911	-	-	32925	15601
в том числе												
Здания	5201	За 2014 г.	20428	6057	-	-	-	340	-	-	20428	6397
	5211	За 2013 г.	20428	5716	-	-	-	341	-	-	20428	6057
Сооружения, передаточные устройства	5202	За 2014 г.	6154	4414	-	452	452	377	-	-	5702	4339
	5212	За 2013 г.	6154	4037	-	-	-	377	-	-	6154	4414
машины и оборудования	5203	За 2014 г.	6226	5053	10846	4126	4126	508	-	-	12946	1435
	5213	За 2013 г.	5463	4923	813	50	50	180	-	-	6226	5053
производственный и хозяйственный инвен	5204	За 2014 г.	117	77	130	12	12	25	-	-	235	90
	5214	За 2013 г.	132	79	-	15	15	13	-	-	117	77
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2013 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 2014 г.	1000	10182	-	10461	721
	5250	За 2013 г.	795	1018	-	813	1000
в том числе							
незавершенное строительство	5241	За 2014 г.	652	1	-	-	653
	5251	За 2013 г.	652	-	-	-	652
модернизация объектов основных средств	5242	За 2014 г.	-	-	-	-	-
	5252	За 2013 г.	-	-	-	-	-
приобретено основных средств	5243	За 2014 г.	348	10181	-	10461	68
	5253	За 2013 г.	143	1018	-	813	348

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 2014 г.	За 2013 г.
Увеличение стоимости объектов	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Переданные в аренду основные	5280	3761	3134	3134
Переданные в аренду основные	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства,	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства,	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в	5284	-	-	588
Основные средства, переведенные на	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	33176	155087	155087

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)		Начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка			Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2014 г.	150	-	-	-	-	-	-	150	-
	5311	За 2013 г.	-	-	150	-	-	-	-	150	-
в том числе: паи (НПО "Янтарь")	5302	За 2014 г.	150	-	-	-	-	-	-	150	-
	5312	За 2013 г.	-	-	150	-	-	-	-	150	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2014 г.	150	-	-	-	-	-	-	150	-
	5310	За 2013 г.	-	-	150	-	-	-	-	150	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На	На	На
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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 2014 г.	85153	-	1167261	(1113510)	-	-	X	-	138904
	5420	За 2013 г.	85810	-	312287	(312944)	-	-	X	-	85153
в том числе:											
сырье и материалы	5401	За 2014 г.	19745	-	378517	(355829)	-	-	90134	-	42433
	5421	За 2013 г.	24489	-	79847	(84591)	-	-	18042	-	19745
готовая продукция	5402	За 2014 г.	24270	-	68421	(59508)	-	-	125091	-	33183
	5422	За 2013 г.	22214	-	23716	(21660)	-	-	56517	-	24270
товары для перепродажи	5403	За 2014 г.	14395	-	5981	(4850)	-	-	9617	-	15526
	5423	За 2013 г.	18380	-	2210	(6195)	-	-	19888	-	14395
товары отгруженные	5404	За 2014 г.	588	-	-	(523)	-	-	-	-	65
	5424	За 2013 г.	692	-	1197	(1301)	-	-	-	-	588
затраты в незавершенном производстве	5405	За 2014 г.	132	-	396291	(396330)	-	-	364208	-	93
	5425	За 2013 г.	486	-	120423	(120777)	-	-	104489	-	132
полуфабрикаты собственного производств	5406	За 2014 г.	26023	-	318051	(296470)	-	-	129104	-	47604
	5426	За 2013 г.	19549	-	84894	(78420)	-	-	116904	-	26023

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На	На	На
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

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 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2014 г.	18373	(13013)	1141767	-	1125063	1073	-	-	20971	(2229)
	5530	За 2013 г.	19772	(13778)	274041	-	271499	(321)	-	-	18373	(13013)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 2014 г.	13468	(13013)	684394	-	678162	-	-	-	6687	(2229)
	5531	За 2013 г.	15740	(13778)	171990	-	174262	10	-	-	13468	(13013)
Авансы выданные	5512	За 2014 г.	2689	-	316258	-	305679	13	-	-	13235	-
	5532	За 2013 г.	2857	-	81777	-	81945	-	-	-	2689	-
Расчеты по соц.страхованию	5513	За 2014 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	5533	За 2013 г.	63	-	10866	-	10929	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5514	За 2014 г.	150	-	7448	-	7478	-	-	-	120	-
	5534	За 2013 г.	234	-	4042	-	4126	-	-	-	150	-
Расчеты с персоналом по прочим операци	5515	За 2014 г.	219	-	272	-	337	-	-	-	154	-
	5535	За 2013 г.	225	-	227	-	233	-	-	-	219	-
Прочая	5516	За 2014 г.	1267	-	2486	-	2980	-	-	-	773	-
	5536	За 2013 г.	653	-	5057	-	4	-	-	-	1267	-
налоги и сборы	5517	За 2014 г.	580	-	130907	-	130427	1060	-	-	-	-
	5537	За 2013 г.	-	-	82	-	-	(331)	-	-	580	-
Итого	5500	За 2014 г.	18373	(13013)	1141767	-	1125063	1073	-	-	20971	(2229)
	5520	За 2013 г.	19772	(13778)	274041	-	271499	(321)	-	-	18373	(13013)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На31 Декабря2014 г.		На31 Декабря2013 г.		На31 Декабря2012 г.	
		Учтенная по	Балансовая	Учтенная по	Балансовая	Учтенная по	Балансовая
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 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2014 г.	12223	747273	-	724380	11	-	35105
	5580	За 2013 г.	10910	451007	-	449685	9	-	12223
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2014 г.	2817	486374	-	484195	2	-	4994
	5581	За 2013 г.	6711	185342	-	189232	4	-	2817
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	За 2014 г.	182	8456	-	1470	9	-	7159
	5582	За 2013 г.	11	179856	-	179680	5	-	182
Расчеты по налогам и сборам	5563	За 2014 г.	5118	142444	-	130907	-	-	16655
	5583	За 2013 г.	2289	32510	-	29681	-	-	5118
Расчеты по соц.страхованию и обеспечени	5564	За 2014 г.	1568	23029	-	22715	-	-	1882
	5584	За 2013 г.	796	11700	-	10928	-	-	1568
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	За 2014 г.	2258	85763	-	83964	-	-	4057
	5585	За 2013 г.	1055	40067	-	38864	-	-	2258
Расчеты с прочими кредиторами	5566	За 2014 г.	265	1207	-	1114	-	-	358
	5586	За 2013 г.	48	1517	-	1300	-	-	265
Расчеты с подотчетными лицами	5567	За 2014 г.	15	-	-	15	-	-	-
	5587	За 2013 г.	-	15	-	-	-	-	15
Итого	5550	За 2014 г.	12223	747273	-	724380	11	X	35105
	5570	За 2013 г.	10910	451007	-	449685	9	X	12223

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На31 Декабря2014 г.	На31 Декабря2013 г.	На31 Декабря2012 г.
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2014 г.	За 2013 г.
Материальные затраты	5610	353214	28225
Расходы на оплату труда	5620	84624	37844
Отчисления на социальные нужды	5630	22917	11076
Амортизация	5640	1091	677
Прочие затраты	5650	34593	10838
Итого по элементам	5660	496439	88660
Изменение остатков (прирост[-]):	5670	31587	4191
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	464852	84469

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1926	2982	-	-	4908
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1926	2982	-	-	4908

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	33176	305087	330971
в том числе: договор поручительства	5811	-	150000	155000
договор залога	5812	33176	155087	175971

Расчет стоимости чистых активов

АО "Янтарный Ювелирпром"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	1236	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	27771	18324	18217
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	150	150	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	138904	85153	85810
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	478	-	13
Дебиторская задолженность *	1230	18742	5360	5994
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	75267	22374	2768
Прочие оборотные активы	1260	1516	611	160
ИТОГО активы	-	264064	131971	112963
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	20000	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	14913	-
Кредиторская задолженность	1520	35105	12223	10910
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	4908	1926	589
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	60013	29062	11499
Стоимость чистых активов	-	204052	102910	101463

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности АО «Янтарный Ювелирпром» за 2014 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Янтарный Ювелирпром» за 2014 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1.Краткая характеристика Акционерного общества «Янтарный Ювелирпром»

Акционерное общество «Янтарный Ювелирпром», сокращенное название АО «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 2014 год составляет 156 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 пр.
3. по адресу п.Янтарный ул. Балабина 1
4. по адресу: г. Светлогорск Центральная площадь-1
5. по адресу. п. Храброво Аэропорт
6. по адресу: п. Янтарный, территория карьера

Органами управления Общества являются:
- общее собрание акционеров
- совет директоров
-единоличный исполнительный орган- генеральный директор- Водопьянов Вадим Валерьевич

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

Аудитором общества утверждено ООО Аудиторская компания «Калининградский аудит»
Местонахождение: г. Калининград, ул. Генделя,5
Юридический адрес:236006, г. Калининград, ул. Генерала Павлова, дом 8/3
Является членом саморегулируемой организации аудиторов
Свидетельство №115-ю

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ на 2014 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 2014 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 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%.
ественная ошибка, предшествующего года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за 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			
	31.12.2013г.	31.12.2014г	На начало периода	На конец периода	тыс.руб.	+ - %
АКТИВ						
1.Внеоборотные активы в том числе:	18474	29157	14,0	11,0	+10683	+57,8
Основные средства	18324	27771	13,9	10,5	+9447	+51,6
2.Оборотные, всего том числе	113498	234908	86,0	88,9	+121410	+106,9
запасы	85153	138904	64,5	52,6	+53751	+63,1
Дебиторская задолженность	5360	18742	4,1	7,1	+13382	+249,6
Денежные средства	22374	75267	17,0	28,5	+52893	+236
ПАССИВ						
1.Собственный капитал	102910	204052	78,0	77,3	+101142	+98,3
2.Краткосрочные обязательства*	14149	35105	10,7	13,3	+20956	+148
Валюта баланса	131971	264064	100	100	+19010	+14,4

3.2. ОЦЕНКА СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ОРГАНИЗАЦИИ,

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2013 г.	По состоянию на 31.12.2014 г.	Абсолютное изменение за 2014 г.
1.Чистые активы	102910	204052	+101142
2.Уставный капитал	127693	127693	0
Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	-24783	+76359	

За отчетный год прирост чистых активов Общества составил 101 142 тыс. руб., и их общая величина составила 204 052 тыс. руб.

4 ДИНАМИКА ПРИБЫЛИ ЗА 2014 ГОД

показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя	
	2013 год	2014 год	тыс. руб. (гр.3-гр.2)	+ - % ((3-2):2)
1.Выручка	81151	596402	+515251	+ 634,9
2.Расходы по обычным видам деятельности	-84105	-464852	+380747	+ 452
3.Прибыль (убыток) от продаж	-2954	131550	+134504	
4.Процентык получению		31	+31	
5.Проценты к уплате	-621	-2841	+2220	
6.Прочие доходы	68448	25296	- 43152	
7.Прочие расходы	-63423	-46445	-16978	
8.Прибыль до уплаты налога	1450	107591	+106141	
9.Текущий налог на прибыль		6446	+6446	
9.Чистая прибыль (убыток)	1450	101145	+99695	
Изменение за период нераспределенной прибыли окрытого убытка) по данным бухгалтерского нса (измен.стр.1370)	1451	105302		

Организация за 2014 год получила прибыль от продаж в размере 131 550 тыс. руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж увеличилась на 134 504 тыс. руб.,
По сравнению с прошлым периодом в текущем наблюдалось увеличение выручки от продаж на 515 251 тыс. руб. при одновременном увеличении на 380 747 тыс. руб. расходов по обычным видам деятельности.

4.1.Основные показатели, формирующие финансовые результаты деятельности:

№ п/п	Наименование показателей	2014г	2013г
1.	**Строка 2110 «Выручка»**	**596402**	**81151**
	Строка 2120 «Себестоимость продаж «	**(358775)**	**(43362)**
3.	**Строка 2100 «Валовая прибыль»**	**237627**	**37789**
4.	**Строка 2210 Коммерческие расходы**	**(38068)**	**(15431)**
5.	**Строка 2220 Управленческие расходы**	**(68009)**	**(25312)**
6.	**Строка 2200 Прибыль (убыток) от продаж**	**131550**	**(2954)**
7.	**Строка 2320 Проценты к получению.**	**31**	
	Строка 2330 Проценты к уплате	**(2841)**	**(621)**
8.	**Строка 2340 Прочие доходы**	**25296**	**68448**
	Доходы от продажи и прочего выбытия активов	135	61537
	Доходы от сдачи имущества в аренду		3244
	Доходы от операций купли-продажи иностранной валюты	12808	563
	Доходы в виде курсовых разниц	3119	186
	Перекодировка МПЗ	6313	17
	Доходы прошлых лет	1431	
	Излишки, выявленные при инвентаризации	599	
	Прочие операционные доходы	891	2901
9.	**Строка 2350 Прочие расходы**	**(46445)**	**(63423)**
	Курсовые разницы	3123	37
	Убытки, выявленные при инвентаризации	632	31

	Затраты медпункта	135	66
	Выплаты материального характера	660	548
	Пени, штрафы, неустойки, госпошлина	148	48
	Создание резерва по сомнительным долгам	1778	492
	Расходы от операции купли-продажи иностранной валюты	12675	564
	Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием имущества		56397
	Налог на имущество	354	374
	Перекодировка МПЗ	6667	16
	Расходы на услуги банка	2525	767
	Расходы по имуществу, сдаваемому в аренду		2048
	Расходы на благотворительные цели	2499	
	Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	13	36
	Расходы по аренде помещения для сотрудников	1465	
	Выплаты и возмещения Совету Директоров предприятия	12313	
	Расходы по открытию магазина г. Светлогорска	765	
	Расходы по презентации, представительские, НДС на безвозм. передачу	414	
	Расходы на торжества	391	
	Расходы по содержанию объектов, не участв. в производстве	181	
	Убытки прошлых лет	-1058	
	Прочие расходы	765	1999
10	**Строка 2410 Текущий налог на прибыль**	**6446**	
11.	**Строка 2400 Чистая прибыль (убыток)**	**101145**	**1450**

В 2014г. доходы от сдачи имущества в аренду, реализации товаров и материалов отражены в составе выручки от продажи товаров (работ, услуг) по строке 010 Отчета о финансовых результатах.

Расходы по арендуемому имуществу, покупная стоимость товаров и материалов отражены по стр. 2120 «себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах

4.2«Управленческие расходы»

Статьи затрат	За отчетный год	За предыдущий год
Амортизация основных средств	604	471
Основная заработная плату рабочих управления	1676	577
Основная заработная плата управления	38056	14856
Налоги с ФОТ	9467	4278
Охрана	157	
Канц. товары	386	
Расходы по пожарной безопасности	60	1
Электроэнергия	358	
Тепло энергия	185	195
Авиабилеты для специалистов (по договору)	3839	
Командировочные расходы	589	56
Консультационные и аудиторские услуги	613	420
Программное обеспечение	382	39
ТМЦ на хозяйственное содержание	3096	841
Услуги связи	494	109
Экологический контроль	27	8
Расходы по охране труда	198	14

Размещение пр. отходов	24	21
Услуги автотранспорта	771	1023
Энергетическое обследование объектов	118	
Ремонт помещений	1885	260
Резерв на оплату отпусков	1056	1115
Добровольное мед. Страхование	935	
Обучение, семинары	641	67
Прочие расходы	2392	961
Итого	68009	25312

4.3 «Коммерческие расходы»

Статьи затрат	За отчетный год	За предыдущий год
ботная плата	13312	6302
оги с ФОТ	3564	1737
Тепло энергия	54	37
ТМЦ на хоз.содержание, текущий ремонт	1225	197
Участие в выставке	3456	2152
Транспортные	127	192
Электроэнергия	76	72
Таможенное оформление	88	
Аренда помещений	4630	2464
Инкассация	152	61
Охрана объектов	970	568
Заверение сертификата происхождения	22	12
Реклама	2212	103
Экспертиза янтаря		10
Обслуживание ККМ	72	54
Амортизация	159	42
луги связи	12	36
Стационарное обслуживание	173	104
Текущий ремонт	2189	
Резерв на оплату отпусков	408	454
Прочие расходы	2804	834
Услуги по созданию дизайн проекта	524	
Право использования товарного знака «ЯК»	68	
Расходы по созданию новой торговой точки	672	
Командировочные расходы	646	
Страхование ювелирных изделий	82	
Услуги спецсвязи	371	
Итого	38068	15431

4.4 Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2014 г.	За 2013
Материальные затраты	5610	353214	28225
Расходы на оплату труда	5620	84624	37844
Отчисления на социальные нужды	5630	22917	11076
Амортизация	5640	1091	677
Прочие затраты	5650	34593	10838
Итого по элементам	5660	496439	88660
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	31587	4191
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	464852	84469

Затраты использованных в течении года энергетических ресурсов составляют:

1.Электроэнергия, использованная на производство – 502 949,71 квт/час. на сумму 2 037 508 руб.
2.Электроэнергия подана субабонентам- 277 179,25 квт/час. на сумму 656 659 руб.
3.Электроэнергия в составе переменных расходов составляющих арендную плату 267 909,89 квт. /час. на сумму 623 007,0 руб.
4. Водопотребление – 6968,1 куб.м. на сумму 50 013 руб., горячая вода – 1660.8 куб.м. на сумму 50 484 руб.
5. Тепловая энергия – 750, 5 Гк на сумму 1 123 875 руб.

Экологические платежи и природоохранные мероприятия:

В 2014г. в рамках природоохранных мероприятий проводился мониторинг уровня выбросов загрязняющих веществ на границе санитарной зоны предприятия и жилой зоны пгт. Янтарный.

Экологические платежи за 2014г. составили 26 643,76 руб., в том числе:

ата за выбросы от стационарного объекта в пределах ПДВ – 29,72руб.

....ата за выбросы от передвижного объекта – 9,06 руб.

- плата за размещение отходов – 26 604,98руб.

5.ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства	На 31.12.14г	на 31.12.13 г	на 31.12.12г.
Остаток денежных средств	75267	22374	2768
в том числе:			
Валютные счета	6842		561
Расчетные счета	65565	21977	1785
Касса организации	2248	397	422
Переводы в пути	612		

В течении отчетного года организация направила денежные средства на:

- на оплату поставщикам (за сырье, материалы, работы, услуги) – 434 681 тыс. руб.
- на оплату труда работников 84 903 тыс. руб.

- на расчеты по налогу на прибыль 4 844 тыс. руб.
- на взносы в гос. внебюджетные фонды 21 990 тыс. руб.
- на проценты по долговым обязательствам 2 821 тыс. руб.
- прочие платежи 9 366 тыс. руб.

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2014 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 не денежными 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	9 090
	Покупка сырья	410 992
	Покупка товара	1721
	Передача коммунальных платежей	1 272

7.1Аффилированные лица – граждане

Водопьянов Вадим Валерьевич

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор

дата вхождения (избрания): решение единственного акционера № 3 от 17.10.14г. о назначении

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%

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации.
АО «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 _____ Водопьянов В.В.

Главный бухгалтер _____ Криушина Е.О.


Общество с ограниченной ответственностью
г. Магнитогорск
Магнитогорский Огнеупорный Завод