БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2009 г.

		КОДЫ	
	Форма №1 по ОКУД	0710001	
	Дата (год, месяц, число)	2009|12|31	
Организация **ОАО "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 **Открытое акционерное общество \ смешанная** / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	47	41
Единица измерения **тыс руб**	по ОКЕИ	384	

Местонахождение (адрес)
238580, Калининградская обл, Светлогорск г, Янтарный пгт, Балебина ул, д. 1

Дата утверждения	. .
Дата отправки / принятия	. .

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	23440	21438
Незавершенное строительство	130	1451	1451
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	10
Итого по разделу I	**190**	**24891**	**22899**
II. Оборотные активы			
Запасы	210	64922	70074
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	23238	30686
затраты в незавершенном производстве	213	19281	16541
готовая продукция и товары для перепродажи	214	22105	22670
товары отгруженные	215	234	164
расходы будущих периодов	216	65	14
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	406	78
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	70249	61074
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	30728	27779
Денежные средства	260	13702	17878
Итого по разделу II	**290**	**149279**	**149104**
БАЛАНС	**300**	**174170**	**172003**

Форма 0710001 с.2

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	234722	234722
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(63144)	(65149)
Итого по разделу III	**490**	**171578**	**169573**
IV. Долгосрочные обязательства			
Итого по разделу IV	**590**	-	-
V. Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	620	2593	2430
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	1035	229
задолженность перед персоналом организации	622	835	692
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	342	302
задолженность по налогам и сборам	624	196	876
прочие кредиторы	625	183	330
Итого по разделу V	**690**	**2593**	**2430**
БАЛАНС	**700**	**174170**	**172003**

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	404
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	-	64
Материалы, принятые в переработку		57	-

Руководитель _____ **Стефанков Константин Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

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

19 Марта 2010 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

		КОДЫ		
	Форма №2 по ОКУД	0710002		
	Дата (год, месяц, число)	2009	12	31
Организация ОАО "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: Открытое акционерное общество \ смешанная / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	47	41	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	31006	34807
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(23998)	(32484)
Валовая прибыль	029	7008	2323
Коммерческие расходы	030	(1278)	(1715)
Управленческие расходы	040	(14839)	(19375)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(9109)	(18767)
Прочие доходы и расходы			
Прочие доходы	090	15324	13784
Прочие расходы	100	(8220)	(13727)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(2005)	(18710)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(2005)	(18710)

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	10	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	-	-	22
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	191	213	136	93
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	10	92	-	137

Руководитель (подпись) Стефанков Константин Викторович (расшифровка подписи) Главный бухгалтер (подпись) Маркова Людмила Николаевна (расшифровка подписи)

19 Марта 2010 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

		КОДЫ		
	Форма N3 по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2009	12	31
Организация **Открытое Акционерное Общество "Янтарный Ювелирпром"**	по ОКПО	73714322		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3912010410/391201001		
Вид деятельности **Производство ювелирных изделии из недраг. материал**	по ОКВЭД	36.61		
Организационно-правовая форма **Открытое акционерное общество \ смешанная** форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	47	41	
Единица измерения **тыс руб**	по ОКЕИ	384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	234722	-	-	(44435)	190287
Остаток на 1 января предыдущего года	030	234722	-	-	(44435)	190287
Чистая прибыль	032	X	X	X	(18709)	(18709)
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	234722	-	-	(63144)	171578
Остаток на 1 января отчетного года	100	234722	-	-	(63144)	171578
Чистая прибыль	102	X	X	X	(2005)	(2005)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	234722	-	-	(65149)	169573

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	171578	169573

Руководитель Стефанков Константин Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

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

19 Марта 2010 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

		КОДЫ		
	Форма №4 по ОКУД	0710004		
	Дата (год, месяц, число)	2009	12	31
Организация **Открытое 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 **Открытое акционерное общество \ смешанная** / форма собственности	по ОКОПФ /ОКФС	47	41	
Единица измерения **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	13702	28141
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	44282	53216
Прочие доходы	110	8655	2133
Денежные средства, направленные:	120	(49424)	(69788)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(22768)	(44179)
на оплату труда	160	(15761)	(15725)
на расчеты по налогам и сборам	180	(9114)	(8014)
на прочие расходы	190	(1781)	(1870)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	3513	(14439)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	762	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(89)	-
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(10)	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	663	-

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	-	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	4176	(14439)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	17878	13702
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	(52)	110

Руководитель **Стефанков Константин Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

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

19 Марта 2010 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

		КОДЫ		
	Форма №5 по ОКУД	0710005		
	Дата (год, месяц, число)	2009	12	31
Организация **Открытое 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 **Открытое акционерное общество \ смешанная** / форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	47	41	
Единица измерения **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	20666	-	(220)	20446
Сооружения и передаточные устройства	075	6864	-	-	6864
Машины и оборудование	080	7590	60	(140)	7509
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	41	29	-	70
Итого	130	35161	88	(360)	34889

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	11721	13451
в том числе: зданий и сооружений	141	5821	6495
машин, оборудования, транспортных средств	142	4310	5305
других	143	1589	1652

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	-	10	-	-
Итого	540	-	10	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	70249	61074
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	30728	27779
авансы выданные	612	7387	1348
прочая	613	32134	31947
Итого	630	70249	61074
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	2593	2430
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	1035	229
авансы полученные	642	166	231
расчеты по налогам и сборам	643	196	876
прочая	646	1195	1094
Итого	660	2593	2430

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	15702	13701
Затраты на оплату труда	720	16348	15651
Отчисления на социальные нужды	730	4089	3907
Амортизация	740	1628	1742
Прочие затраты	750	3265	11688
Итого по элементам затрат	760	41032	46689
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	(2740)	(77)
расходов будущих периодов	766	(51)	(90)

Руководитель Стефанков Константин Викторович (подпись) (расшифровка подписи)

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

19 Марта 2010 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	110	-	-
2. Основные средства	120	23440	21438
3. Незавершенное строительство	130	1451	1451
4. Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	140+250-252	-	10
6. Прочие внеоборотные активы <2>	150	-	-
7. Запасы	210	64922	70074
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	406	78
9. Дебиторская задолженность <3>	230+240-244	70249	61074
10. Денежные средства	260	13702	17878
11. Прочие оборотные активы	270	-	-
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		174170	172003
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	520	-	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	-	-
16. Кредиторская задолженность	620	2593	2430
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	650	-	-
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	660	-	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		2593	2430
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		171578	169573

<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.

Руководитель **Стефанков Константин Викторович**

Главный бухгалтер **Маркова Людмила Николаевна**

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности ОАО «Янтарный Ювелирпром» за 2009 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Янтарный Ювелирпром» за 2009 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1.Описание Общества

Открытое акционерное общество «Янтарный Ювелирпром», сокращенное название ОАО «Янтарный Ювелирпром», ИНН 3912010410, (далее Общество) зарегистрировано 15 сентября 2004 года Межрайонной инспекцией МНС России №6 по Калининградской области, регистрационный № 1043909004392. Общество зарегистрировано по адресу: Россия,238580 ,Калининградская область ,п. г.т. Янтарный ул.Балебина,1.
В соответствии с Федеральным законом "О государственной регистрации юридических лиц", 15 сентября 2004г. ИМНС России №6 по Калининградской области внесена запись в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 15 сентября 2004г

Основной государственный регистрационный номер - 1043909004292

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

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.09г. составляет 125чел. И распределяется по отделам и службам:

наименование	Численность по состоянию на 31.12.2009г
Янтарный цех	68 чел.
Коммерческий отдел	5 чел.
Отдел технического контроля	3 чел.
Производственно-диспетчерский отдел	2 чел
Энергомеханический отдел	2 чел.
Отдел режима	6 чел.
Административно-управленческий персонал	39 чел

1.2 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган:

1. Стефанков Константин Викторович - Генеральный директор ОАО "Янтарный Ювелирпром»

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ на 2009 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 2009 г переоценка основных средств не производится .
В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм накопленной амортизации.

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 20 000 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.

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.

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.

3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА

3.1. По состоянию на 31 декабря 2009 го да структура баланса характеризуется следующими показателями:

Таблица №1

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2009 г.	По состоянию на 31.12.2009 г.	Абсолютное изменение за 2009 г.	Темп роста (снижения)
Собственные оборотные средства, тыс. руб.	146686	146674	-12	-0,01
Индекс постоянного актива	0,15	0,14	-0,01	-6,92
Коэффициент текущей ликвидности	57,57	61,36	3,79	6,58
Коэффициент быстрой ликвидности	32,38	32,49	0,11	0,35
Коэффициент автономии собственных средств	0,99	0,99	0,00	0,08

Собственные оборотные средства - величина, на которую собственный капитал ОАО "Янтарный Ювелирпром", превышает объем долгосрочных активов. В 2009 году произошло снижение собственных оборотных средства ОАО «Янтарный Ювелирпром», что обусловлено снижением величины оборотных средств сопровождаемый соответствующим снижением величины собственного капитала.

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

Текущий коэффициент ликвидности показывает отношение текущих активов ОАО "Янтарный Ювелирпром" к его текущим обязательствам и определяет общий уровень платежеспособности предприятия. Коэффициент текущей ликвидности характеризует обеспеченность организации оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения обязательств. В расчет данного коэффициента в отличие от коэффициента быстрой ликвидности включена величина запасов, как менее ликвидный актив. Данный показатель на протяжении всего отчетного года превышает свой минимально рекомендованный уровень (1,2) и по результатам деятельности на 31.12.2009 года составил 61,36 по отношению на 01.01.2009 года увеличился на 6,58%.

Быстрый коэффициент ликвидности - отношение наиболее ликвидных активов организации и дебиторской задолженности к текущим обязательствам. Этот коэффициент отражает платежные возможности предприятия для своевременного и быстрого погашения своей задолженности. Коэффициент быстрой ликвидности показывает, насколько организация обеспечена высоколиквидными активами, которые могут быть использованы для погашения краткосрочных обязательств. Или, другими словами, показывает, какую часть краткосрочных обязательств организация способна погасить в разумные сроки с момента предъявления соответствующих требований кредиторов. Оптимальный уровень коэффициента быстрой ликвидности считается равным от 0,7 до 1. Значение данного показателя в 2009 г составляет 32,49.

Коэффициент автономии собственных средств характеризует зависимость ОАО "Янтарный Ювелирпром". Рекомендованное значение данного коэффициента составляет более 0,5. Как видно в представленной выше таблице данный коэффициент находится выше рекомендованного значения и составляет 0,99. Таким образом, ОАО "Янтарный Ювелирпром" имеет низкую зависимость от внешних займов и финансовая устойчивость предприятия в целом удовлетворительна.

3.2. Показатели финансово-экономической деятельности организации

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2009 г.	По состоянию на 31.12.2009 г.	Абсолютное изменение за 2009 г.	Темп роста (снижения)
Стоимость чистых активов эмитента, тыс. руб.	171578	169573	- 2005	-1.17%
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	1.51	1.43	-0,08	-0.05%
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	1.51	1,43	-0,08	-0.05%

За последний отчетный год произошло снижение стоимости чистых активов ОАО "Янтарный Ювелирпром" на 2005 тыс. руб. или 1.17 % в относительном выражении. Основной причиной снижения чистых активов в 2009 г. являлось увеличение непокрытого убытка отчетного года, показатель которой за указанный период увеличился с 63144 тыс. руб. до 65149 тыс. руб. или на 3.18%. По состоянию на 31.12.09 г. размер чистых активов ОАО "Янтарный Ювелирпром" составил 169573 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.09 г. произошло снижение коэффициента отношения суммы привлеченных средств к капиталу и резервам и коэффициента отношения суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам. Снижение этих коэффициентов обуславливается, главным образом, увеличением величины непокрытого убытка.

3.3. Результаты финансово-хозяйственной деятельности организации

Наименование показателя	За 2008 г.	За 2009 г.	Абсолютное изменение	Темп роста (снижения)
Выручка, тыс. руб.	34807	31006	-3801	-10.92%
Валовая прибыль, тыс. руб.	2323	7008	4685	201.68%
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), тыс. руб.	-18710	-2005	-16705	-89,28%
Рентабельность собственного капитала, %	-10,90	-1,18	9,72	-89,16
Рентабельность активов, %	-10,74	-1,17	9,58	-89,15
Коэффициент чистой прибыльности, %	-53,75	-6,47	47,29	-87,97
Рентабельность продукции (продаж), %	-53,92	-29,38	24,54	-45,51
Оборачиваемость капитала	0,20	0,18	-0,02	-9,87

Выручка от реализации продукции, работ, услуг, является показателем, характеризующим масштабы деятельности организации на рынке. Среди всех разновидностей доходов, выручка, как правило, является самым значительным источником финансовых поступлений. Величина данного показателя отражает сумму совокупных продаж организации в рамках своих основных видов деятельности, установленных в учредительных документах. Выручка включает в себя сумму

реализации товаров и услуг по ценам, назначенным организацией за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и иных аналогичных платежей. За последний отчетный год произошло снижение объема выручки ОАО "Янтарный Ювелирпром" на 3801 тыс.руб. в то время как валовая прибыль увеличилась на 4685 тыс.руб.

Из приведенных выше показателей следует, что по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2009г. получен убыток в сумме 2005 тыс. руб.:

4 ДИНАМИКА ПРИБЫЛИ ЗА 2009 ГОД

Вид деятельности	Выручка (строка 010 ф.№ 2)		Себестоимость (строка 020,030, 040 ф.№2)		Прибыль (строка 050 ф.№2)		Динамика прибыли Δ,%
	2009	2008	2009	2008	2009	2008	
Производство продукции	31006	34807	23998	32484	-9109	-18767	9658

За 2009 год произошло снижение объема выручки ОАО «Янтарный Ювелирпром» на 3801 тыс.руб. или 10,92 %, снижение убытка на 9658 тыс.руб.

5. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Основные средства

Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) приведены в таблице:

наименование	Наличие на начало отчетного года	поступило	выбыло	Наличие на конец отчетного года
Здания	20666		220	20446
Сооружения	6864			6864
Машины и оборудование	7590	60	140	7510
Транспортные средства				
прочие	41	29		70
итого	**35161**	**89**	**360**	**34890**

В течении года приобрели:
Компьютер на сумму 31854руб.; охранную сигнализацию на сумму28688руб и шкаф-купе стоимостью 28941руб.
Списали:
Мобильные здания «Нева» в кол-ве 2шт. на сумму220500 руб. (здания в аварийном состоянии , технически опасны для эксплуатации);станок токарно-винторезный на сумму 28000 руб.; узел учета тепловой энергии на сумму 111728 продали ГУП Калининградский янтарный комбинат

Информация о сумме накопленной амортизации по основным средствам:

	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
Амортизация основных средств-всего	**111721**	**13452**
В том числе Зданий и сооружений	5821	6495
Машин и оборудов.,транспортных средств	4310	5305
других	1589	1652

5.2. Незавершенное строительство

Строка 130 «Незавершенное строительство» Формы №1 «Бухгалтерский баланс»

Объекты незавершенного строительства	**Вложения в объекты основных средств на 31.12.09 тыс.руб.**
Счет 08 «Вложения во внеоборотные активы» ВСЕГО:	**1451**
В том числе: Автосервис	653
Магазин «Модуль»	227
Подкачка насосной станции	36
Пожарная	5
Теплотрасса магистральная	530

Строка 140 «Долгосрочные финансовые вложения» формы №1 «Бухгалтерский баланс»

«Долгосрочные финансовые вложения	Остаток на 01.01.2009г	Остаток на 31.12.2009г
Счет 58	0	10

Согласно договора купли-продажи общество выкупило долю в уставном капитале ООО «Торговый Дом «Янтарный комбинат» номинальной стоимостью 9900(Девять тысяч девятьсот) руб., что составляет 99% размера уставного капитала.

5.3. Материально-производственные запасы

Структура материально-производственных запасов:

Группа МПЗ	**Остаток на 01.01.2009.**	**Остаток на 31.12.2009.**
Сырье и материалы	21120	28235
Покупные полуф. и компл.	412	251
Запасные части	101	73
Топливо	0	0
Тара	15	21
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1284	1802
Прочие материалы	292	292
М-лы спец.назнач.	14	12
Итого (стр. 211 Ф №1)	**23238**	**30686**

5.4. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности на 31.12 2009г:

Наименование дебитора	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Расчеты с покупателями	30044	27063
Расчеты с покупателями в валюте	684	716
Авансы выданные	7387	1348
Налоги и сборы (НДС)	4	0
Социальное страхование	120	50
Расчеты с персоналом по прочим операциям	74	0
Расчеты с подотчетными лицами	20	0
НДС с авансов полученных	23	33
Расч. с дебиторами	31893	31864
Итого (стр. 240 ф.№1)	70249	61074

По состоянию на 31 декабря 2009г. организация имеет просроченную дебиторскую задолженность в сумме 31838629 руб.в том числе поступившей от ГУП Калининградского янтарного комбината на сумму 31837986 руб.

5.5.Строка 260 «Денежные средства»

Касса	Средства в пути	Средства на рублевых счетах	Средства на валютных счетах
71909,62	0,00	16388194,95	1417933,45

5.6.Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2009 г. уставный капитал Общества составляет 234 722 000 рублей

Сведения об участниках (акционерах) эмитента

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

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

Идентификационный номер налогоплательщика: ***3912005795***

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

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

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

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

5.7.Изменение капитала

	Сумма, тыс.рублей
I. Капитал до распределения прибыли отчетного года	
1. Уставный капитал	234722

2. Резервный капитал	0
3. Добавочный капитал	0
4. Убыток прошлых лет	63144
5. Убыток отчетного года	2005
6. Итого капитал	169573

5.8. Кредиторская задолженность

5.8.1.Задолженность по налогам и сборам

Виды платежей в бюджет ,взносов во внебюджетные фонды	**Сумма (в тыс.руб) на 31.12.2009г**
Расчеты по налогу на имущество	114
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	62
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	302
НДС	612
Прочие	88
Итого (стр.624 +стр.623 ф.№1)	**1178**

5.8.2.Структура прочей кредиторской задолженности.

Виды расчетов	**Сумма в тыс.руб. На 31.12.2009 г**
Авансы полученные в руб	217
Авансу полученные в вал.	14
Расчеты с кредиторами	92
Депонированные суммы	7
Итого (стр.625 ф.№1)	**330**

6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

6.1. Доходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг:

Структура доходов от реализации услуг, товаров, продукции	**2008**	**2009**
	За отчетный период	За предыдущий год
1	2	3
Выручка от продажи продукции	34807	31006

6.2. Расходы по обычным видам деятельности

Структура отдельных статей затрат:

Статьи затрат	2009 год	2008год
	За отчетный период	За предыдущий год
1	2	3
Затраты на оплату труда	15983	17959
Отчисления на социальные нужды	3998	4483
Амортизация основных фондов	1592	1999
Материальные затраты	15350	15721
Прочие затраты	3192	13412
ИТОГО (стр.020+030+040 ф.2):	40115	53574

Затраты использованных в течении года энергетических ресурсов составляют:

1.Электроэнергия использованная на производство-1046792 квт/час. на сумму 1727206руб.
2.Электроэнергия подана субабонентам-157388квт/час. на сумму 259690 руб

Стр.030 «Коммерческие расходы»

Статьи затрат	За отчетный год	За предыдущий год
Заработная плата	330303	299841
Налоги с ФОТ	87772	79672
Консультационные услуги (по вопр.тамож. Законодат.)		381355
Теплоэнергия		66680
ТМЦ на хоз.содержание	50152	129100
Участие в выставке	406345	472530
Транспортные	164710	89500
Электроэнергия	15061	57540
Таможенное оформл.	156388	
Прочие расходы	67124	138308
Итого по стр. 030	1277855	1714526

Коммерческие расходы снизились за текущий год на 436671 руб.

Стр.040 «Управленческие расходы»

Статьи затрат	За отчетный год	За предыдущий год
Амортизация основных средств	1289183	1387220
Основная заработная плату рабочих.	768301	972402
Основная заработная плата управления	5386738	4570570
Налоги с ФОТ	1510300	1388672
Охрана	561545	7213562
Техническое обследование зданий и огражд. констр.	1367722	
Расходы на выпл.компенс. при реорганизации пр.	291182	
Электроэнергия	1115654	1321361
Теплоэнергия	848920	717111
Налог на землю	353352	23335

Командировочные расходы	130017	73758
Консультационные и аудиторские услуги	178706	580735
Текущий ремонт,ТМЦ на хоз.содерж.	636313	215900
Услуги связи	58524	154000
Экологический контроль	39544	103891
Расходы по охране труда	72640	78500
Размещение пр.отходов	46000	22500
Услуги вспомог.производства(автотр.участок)		384098
Прочие расходы	184524	170861
Итого по стр.040	14839165	19375476

Управленческие расходы снизились за год на 4536311 руб. в том числе расходы по охране на 6652017руб.

6.3. Операционные доходы и расходы

6.3.1Структура операционных расходов

Наименование показателя	**2008 год**	**2009 год**
Курсовые разницы	93	213
Убытки, выявленные при инвентаризации	3	5
Затраты медпункта	25	27
Выплаты материального характера	569	384
Пени, неустойки	278	31
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	216	
Продажа валюты	1638	885
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием активов	2504	4500
Налог на имущество	508	493
Услуги банка	177	119
Перекодировка МПЗ	6203	197
Спонсорская помощь		230
Списание дебиторской задолженности		59
Прочие расходы	1509	1077
Итого (стр.100 ф.№2)	**13723**	**8220**

6.3.2Структура операционных доходов

Наименование показателя	**2008 год**	**2009 год**
Доходы от продажи и прочего выбытия активов	3301	6797
Доходы от продажи валюты	1639	888
Курсовые разницы	136	191
Прочие операционные доходы	2641	7240
Перекодировка МПЗ	6063	208
Итого (стр.090 ф.№2)	**13780**	**15324**

7 . Связанные лица.

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

7.1Аффилированные лица – граждане

Стефанков Константин Викторович
Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор
дата вхождения (избрания): решение единственного акционера № от
Доля в уставном капитале эмитента: не имеет

II .Аффилированные лица – организации

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

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

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

Открытое Акционерное Общество «Калининградский янтарный комбинат»
Зарегистрированный по адресу:***238580 Калининградская обл. п .Янтарный, ул. Балебина 1***
Доля данного лица в уставном капитале эмитента: не имеет

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «Янтарный комбинат»
Зарегистрирован по адресу:***236040 Калининградская обл.Калининград г. Черняховского ул. д. 62***
ИНН/КПП 3906141535/390601001
Доля данного лица в уставном капитале эмитента: не имеет
Доля ОАО «Янтарный Ювелирпром» в уставе ООО «Торговый Дом «Янтарный комбинат» 100%

В текущем отчетном периоде имели место следующие операции со связанными сторонами:

Связанные стороны	Вид операций	Сумма (тыс.руб.)
Государственное Унитарное Предприятие «Калининградский янтарный комбинат»	Предоставление имущества в аренду	2968
	Покупка сырья	14687
Открытое Акционерное Общество «Калининградский янтарный комбинат»	Предоставление имущества в аренду	2920
Общество с ограниченной ответственностью» «Торговый Дом «Янтарный комбинат»	Предоставление имущества в аренду	128
	Продажа ювелирных изделий	12190

8.События после отчетной даты.

В целях улучшения оперативного управления розничной торговлей принято решение ввести с 5-го февраля 2010г. дополнительно в организационную структуру отдел «Торговый дом» Янтарный Ювелирпром»

9.Условные факты хозяйственной деятельности.
Существенных нет

Генеральный директор _____ Стефанков К.В.

Главный бухгалтер _____ Маркова Л.Н.