

СВОДНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 30 июня 2012 г.

Организация Открытое Акционерное Общество "Криогенмаш"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности машиностроение
Организационно-правовая форма Открытое Акционерное Общество форма собственности
Единица измерения млн. руб
Местонахождение (адрес)
143900, Моск. обл., г. Балашиха, ул. Проспект Ленина д. 67

КОДЫ	
Форма №1 по ОКУД	0710001
Дата (год, месяц, число)	2012 06 30
по ОКПО	05747985
ИНН	50010000651509950001
по ОКВЭД	29.23.1
по ОКОПФ / ОКФС	47 41
по ОКЕИ	385

АКТИВ	Код показателя	На 30 июня 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5
I. Внеоборотные активы				
Нематериальные активы	1110	0	0	0
Результаты исследований и разработок	1120	36	41	0
Основные средства	1130	1 479	1 554	1 549
в т.ч. незавершенное строительство	1131	98	120	82
Доходные вложения в материальные ценности	1140			
Финансовые вложения (долгосрочные)	1150		0	2
Отложенные налоговые активы	1160	671	609	387
Прочие внеоборотные активы	1170	58	30	111
Итого по разделу I	1100	2 246	2 236	2 050
II. Оборотные активы				
Запасы	1210	2 624	2 404	2 171
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	707	612	580
затраты в незавершенном производстве	1212	831	950	1 221
готовая продукция и товары для перепродажи	1213	1 019	808	370
товары отгруженные	1214	67	34	0
прочие запасы и затраты	1215	0	0	0
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	32	24	42
Дебиторская задолженность	1230	1 644	1 443	1 600
в том числе:				
дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	54	0	0
в том числе покупатели и заказчики	1232	54		
дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1233	1 590	1 443	1 600
в том числе покупатели и заказчики	1234	755	711	1 009
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	350	300	300
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	149	93	182
Прочие оборотные активы	1260	153	155	171
Итого по разделу II	1200	4 981	4 419	4 466
БАЛАНС	1600			

ПАССИВ	Код строки	На 30 июня 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	2	3	4	4
III. Капитал и резервы				
Уставный капитал (складочные капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	0	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
Переоценка внеоборотных активов	1340	243	244	253
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	56	56	-
Резервный капитал	1360	0	-	-
в том числе:				
резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	1361			-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	0	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(4 356)	(4 299)	(1 165)
Итого по разделу III	1300	(4 058)	(3 998)	(912)
Деловая репутация		0	5	-
Доля меньшинства		(17)	(8)	(11)
IV. Долгосрочные обязательства				
Заемные средства	1410	0	-	2 637
Отложенные налоговые обязательства	1420	135	130	149
Резервы под условные обязательства	1430		-	-
Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	135	130	2 787
V. Краткосрочные обязательства				
Заемные средства	1510	4 773	8 152	2 904
Кредиторская задолженность	1520	5 602	1 574	1 582
в том числе:				
поставщики и подрядчики	1521	126	147	316
задолженность перед персоналом организации	1522	43	21	20
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	17	12	10
задолженность по налогам и сборам	1524	27	26	38
прочие кредиторы	1525	5 390	1 367	1 198
Доходы будущих периодов	1530			
Оценочные обязательства	1540	491	652	76
Прочие краткосрочные обязательства	1550	268	147	91
Итого по разделу V	1500	11 133	10 826	4 682
БАЛАНС	1700			
СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ				
		На 30 июня 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Арендованные основные средства	1001		10	10
в том числе по лизингу	1111			
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	1002	23	23	162
Товары принятые на комиссию	1003			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	1004	19	7	45
Обеспечения обязательств и платежей полученные	1005			
Обеспечения обязательств и платежей выданные	1006	1 390	1 463	1 824
Износ жилищного фонда	1007	3	3	4
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	1008			
Нематериальные активы, полученные в пользование	1009	13	13	51
Прочие ценности, учитываемые на забалансовых счетах	1010		1	
Товарно-материальные ценности стоимостью до 40 тысяч рублей за единицу в эксплуатации	1011	17	19	

Руководитель

Смирнов М.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Мишина Л.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 Июля 2012 г.


 Квалиф. аттестат проф. бухгалтера-гл. бухгалтера № АА-004820 от
 23.11.2007 г. № 4820-а

СВОДНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 30 июня 2012 г.

Организация **Открытое Акционерное Общество "Криогенмаш"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности **машиностроение**
Организационно-правовая форма форма собственности
Открытое Акционерное Общество
Единица измерения: млн. руб.

Форма №2 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2012	06	30
5747985		
50010000661509950001		
29.23.1		
47		31

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь-июнь 2012 г.	За январь-июнь 2011 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	1 433	478
	Себестоимость продаж	2120	(1 188)	(373)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	245	105
	Коммерческие расходы	2210	(124)	(132)
	Управленческие расходы	2220	(216)	(201)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(96)	(228)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	23	18
	Проценты к уплате	2330	(208)	(315)
	Прочие доходы	2340	564	145
	Прочие расходы	2350	(407)	(360)
	Капитализированный доход (убыток)		(0)	(0)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(124)	(741)
	Текущий налог на прибыль	2410	(0)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)		(34)	4
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(5)	(9)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	62	153
	Прочее	2 460	0	-
	Доля меньшинства		(9)	(12)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(58)	(585)

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	За январь-июнь 2012 г.	За январь-июнь 2011 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	0
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(58)	(585)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Раздвоенная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ					
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период	
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	2341/ 2351	0	0	0	1
Прибыль (убыток) прошлых лет	2342/ 2352	3	3	0	71
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	2343/ 2354	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	2344/ 2354	53	32	63	61
Отчисления в оценочные резервы	2345/ 2355		218		1 145
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	2346/ 2356	0	0	0	0

Руководитель



Смирнов М.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Мишина Л.В.

(расшифровка подписи)

Квалиф. аттестат проф. бухгалтера-гл. бухгалтер № АА-004820 от
23.11.2007 г. № 4820-а

**Пояснительная записка к сводной
бухгалтерской отчётности ОАО «Криогенмаш» за 1 полугодие
2012 года.**

Краткосрочные финансовые вложения ОАО «Криогенмаш» на 30.06.2012 года
представлены следующим образом:

тыс. руб.				
Наименование	Вид ЦБ	Номинальная стоимость	Сумма вклада на 30.06.12 г.	Доля вклада, %
Дочерние организации			1 297 601	
ОАО «Гипрокислород»	Акции	0,1	103 072	75,35%
ЗАО «Криогенмаш-Газ»	Акции	100	503	100%
ООО «Криогенмаш-Финанс»	Доля в УК		10	100%
ООО «КриоГаз»	Доля в УК		1194 010	100%
ООО «Инергаз»	Доля в УК		6	60 %
Зависимые организации			1 275	
ООО «Криоимпекс»	Доля в УК		9	45,24%
ЗАО «Криотехцентр»	Акции	100	4	38%
«Криоинвест» АД (Болгария)	Доля в УК		1 262	39,65%
Резерв под обесценение финансовых вложений ОАО «Гипрокислород»			(103 072)	
Резерв под обесценение финансовых вложений ЗАО «Криогенмаш-Газ»			(503)	
Итого вложения ОАО «Криогенмаш»:			1 195 301	

Данные о дочерних и зависимых организациях:

Организация	Адрес	ФИО Генерального директора
ОАО «Гипрокислород»	125315, Россия, Москва, 2-й Амбулаторный проезд, д.8	Хачатуров Генрих Аванесович
ООО «Криогенмаш-Финанс»	143903, Россия, Московская обл., г. Балашиха, ул. Беякова, д. 1 Б	Мишина Лидия Васильевна
ООО «КриоГаз»	143903, Россия, Московская обл., г. Балашиха, ул. Беякова, д. 1 Б	Михалкевич Вадим Иванович
ООО Инергаз»	143903, Россия, Московская обл., г. Балашиха, ул. Беякова, д. 1 Б	Лосяков Николай Петрович
ЗАО «Криогенмаш-Газ»	117042, Россия, Москва, ул. Южнобутовская, д. 53	Строганова Людмила Николаевна (ликвидатор)
ООО «Криоимпекс»	143900, Россия, Московская обл., Балашиха, пр. Ленина д.67	Перепелица Александр Васильевич
ЗАО «Криотехцентр»	455007, Россия, Челябинская обл., Магнитогорск, ул. Кирова, д. 126	Тимиркеев Геннадий Владимирович
«Криоинвест» АД	1592, Болгария, София, бул. "Асен Йорданов", 8	Веселин Томов

ЗАО «Криогенмаш-Газ» находится в стадии ликвидации и его бухгалтерская отчетность не включается в сводную отчетность Группы ОАО «Криогенмаш».

При составлении сводной отчетности использовались Методические рекомендации по составлению и представлению сводной отчетности (в ред. Приказов Минфина РФ от 12.05.1999 № 36н, от 24.12.2010 № 187н).

Сводная бухгалтерская отчетность составлена в миллионах рублей.

В сводную отчетность объединены все активы и пассивы, доходы и расходы головной организации и дочерних обществ:

- ✓ ОАО «Гипроокислород»,
- ✓ ООО «Криогенмаш-Финанс»,
- ✓ ООО «КриоГаз»,
- ✓ ООО «Инергаз»

путем построчного суммирования соответствующих данных. При объединении данных отчетности исключены внутригрупповые обороты, дебиторская и кредиторская задолженность, прибыли и убытки от операций между головной организацией и дочерними обществами.

В сводную отчетность не включены данные зависимых обществ:

- ✓ ООО «Криоимпекс»,
- ✓ ЗАО «Криотехцентр»,
- ✓ «Криоинвест» АД,

так как данные о зависимых обществах не оказывают существенное влияние на формирование представления о финансовом положении и финансовых результатах деятельности Группы (п. 1.6. Методических рекомендаций по составлению и представлению сводной отчетности), но включена доля владения в нераспределенной прибыли зависимых компаний.

На основании п. 3.6 «Методических рекомендаций по составлению и представлению сводной отчетности» финансовые вложения головной организации в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ не включаются в сводный баланс.

В сводном бухгалтерском балансе на 30.06.2012 года по строке «Нематериальные активы» отражена «Деловая репутация дочерних обществ» в сумме «0», т.к. в отчетности головной организации создан резерв под обесценение финансовых вложений в ОАО «Гипроокислород» (ПБУ 19/02).

В сводной бухгалтерской отчетности «Нераспределенная прибыль» отражена в сумме (4 356) млн. руб. за минусом доли меньшинства в капитале ОАО «Гипроокислород», уменьшенной на сумму 17 млн. руб. исчисленной как разница между долей меньшинства

в убытках ОАО «Гипрокислород» и показателя доли меньшинства в капитале (п. 3.9.3. Методических рекомендаций по составлению и представлению сводной отчетности).

В сводном бухгалтерском балансе, за итогом раздела «Капитал и резервы» в пассиве отдельной статьей отражена «Деловая репутация» в сумме 0,3 млн. руб.:

✓ ОАО «Гипрокислород» - 0,3 млн. руб.

Данный показатель отражает, что стоимостная оценка финансовых вложений в ООО «КриоГаз» и ОАО «Гипрокислород» превышает балансовую оценку финансовых вложений ОАО «Криогенмаш» (п. 3.7. Методических рекомендаций по составлению и представлению сводной отчетности).

В сводном бухгалтерском балансе, за итогом раздела «Капитал и резервы» отдельной статьей отражена «Доля меньшинства» в сумме 16,7 млн. руб. Данный показатель отражает величину уставного капитала ОАО «Гипрокислород», не принадлежащую ОАО «Криогенмаш», так как ОАО «Криогенмаш» имеет долю 75,35 % голосующих акций.

В связи с уменьшением в течение 1 полугодия 2012 года доли владения акций ОАО «Гипрокислород» на 12,65 %, в отчете о прибылях и убытках отражено изменение доли меньшинства, доли убытка, не принадлежащей ОАО «Криогенмаш»

Непокрытый убыток ОАО «Гипрокислород» на 31.12.11 (64) млн. руб.

Убыток за 2011 год (1) млн. руб.

Непокрытый убыток ОАО «Гипрокислород» на 30.06.12 (68) млн. руб.

Доля меньшинства Общества в убытке ОАО «Гипрокислород» на 31.12.11
 $(68) * (100\% - 75,35\%) = (16,57)$ млн. руб.

Доля меньшинства Общества в убытке ОАО «Гипрокислород» на 30.06.12 с учетом изменения доли владения

$(64) * 12,65\% = (8)$ млн. руб.

Изменение, отраженное в отчете о прибылях и убытках – (8) млн. руб.

Составляющие капитала Группы отражены за минусом доли меньшинства.

Также, в сводном отчете о прибылях и убытках показатель «Доля меньшинства» отражает величину финансового результата деятельности ОАО «Гипрокислород», не принадлежащую ОАО «Криогенмаш»

$4,1$ млн. руб. $* (100\% - 75,35\%) = (1)$ млн. руб.

(п. 3.9. Методических рекомендаций по составлению и представлению сводной отчетности).

За 1 полугодие 2012 года непокрытый убыток от деятельности Группы составил (57,5) млн. руб.

Главный бухгалтер
ОАО «Криогенмаш»



Мишина Л.В.