

Сводная бухгалтерская отчетность

(ОАО "КЗХ "Бирюса", ООО "Бирюса-Комплект", ТОО "ТД "Бирюса", ООО "ЗТО "Бирюса")

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 года**

Организация

ОАО "КЗХ "Бирюса"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Производство бытовых электрических приборов

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество / частная и иностранная собственность

Единица измерения: млн. руб.

Местонахождение (адрес)

660123, г. Красноярск, проспект имени газеты "Красноярский рабочий", 29

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2012
07550181		
2451000695		
29.71		
47	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	1	1	0
	Результаты исследований и разработок	1120	0	3	3
	Основные средства	1130	768	812	907
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	92	92	92
	Финансовые вложения	1150	9	87	87
	Отложенные налоговые активы	1160	15	22	17
	Прочие внеоборотные активы	1170	62	56	59
	Итого по разделу I	1100	946	1 072	1 165
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1 210	517	594	319
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1 220	0	16	41
	Дебиторская задолженность	1 230	272	185	358
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1 240	0	1	1
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1 250	5	14	5
	Прочие оборотные активы	1 260	0	0	1
	Итого по разделу II	1 200	796	810	725
	БАЛАНС	1 600	1 742	1 882	1 890

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	201	201	201
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	137	140	142
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	0
	Резервный капитал	1360	17	16	10
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	430	353	307
	Итого по разделу III	1300	786	711	660
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	592	785	713
	Отложенные налоговые обязательства	1420	54	53	41
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	646	838	754
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	129	164	145
	Кредиторская задолженность	1520	160	141	299
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	21	28	32
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	310	333	476
	БАЛАНС	1700	1 742	1 882	1 890

Руководитель

30 апреля 2013 года

(подпись)

Петров М.В.

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Лукашук Е.Е.

(расшифровка подписи)



Сводная бухгалтерская отчетность

(ОАО "КЗХ "Бирюса", ООО "Бирюса-Комплект", ТОО "ТД "Бирюса", ООО "ЗТО "Бирюса")

Отчет о финансовых результатах
за 2012 год

Организация

ОАО "КЗХ "Бирюса"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Производство бытовых электрических приборов

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество/ частная и иностранная собственность

Единица измерения: млн. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2012
07550181		
2451000695		
29.71		
47		34
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2012 года	За январь-декабрь 2011 года
	Выручка	2110	3 775	4 255
	Себестоимость продаж	2120	-3 284	-3 627
	Валовая прибыль (убыток)	2100	492	627
	Коммерческие расходы	2210	-35	-131
	Управленческие расходы	2220	-254	-292
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	203	204
	Доходы от участия в других организациях	2310	3	-
	Проценты к получению	2320	0	0
	Проценты к уплате	2330	-101	-106
	Прочие доходы	2340	744	867
	Прочие расходы	2350	-744	-900
	Капитализированный доход / убыток		0	0
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	103	66
	Текущий налог на прибыль	2410	-20	-3
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	0	-3
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-8	-12
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	0	-1
	Прочее	2460	0	-6
	Чистая прибыль (убыток)	2400	75	43

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2012 года	За январь-декабрь 2011 года
СПРАВОЧНО				
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-3	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	72	43
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Петров М.В.

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Лукашук Е.Е.

(расшифровка подписи)

30 апреля 2013 года

**Пояснительная записка к сводной бухгалтерской отчетности за 2012 год.
(ОАО "КЗХ "Бирюса", ООО "Бирюса-Комплект", ТОО "ТД "Бирюса", ООО "ЗТО "Бирюса")**

Сводная бухгалтерская отчетность объединяет бухгалтерскую отчетность на отчетные даты: 31 декабря 2012г., 31 декабря 2011г., 31 декабря 2010г. головной организации ОАО «КЗХ «Бирюса», ООО «Бирюса - Комплект», ТОО «Торговый дом «Бирюса» г. Алматы, ООО «Завод торгового оборудования «Бирюса» -далее именуемых - Группа.

Основным видом хозяйственной деятельности ОАО "КЗХ "Бирюса", является производство и продажа бытовых холодильников (морозильников), торгового оборудования и запасных частей к ним. Основным видом экономической деятельности ООО «Бирюса-Комплект» является производство гофрированного картона, бумажной и картонной тары; основным видом экономической деятельности ООО «ЗТО «Бирюса» являются производство и реализация торгового оборудования (горизонтальных и вертикальных витрин) для физических лиц, торгующих организаций также предприятие осуществляет производство и реализацию запасных частей к оборудованию; основным видом экономической деятельности ТОО «ТД «Бирюса» г. Алматы является реализацией товаров, работ и услуг. Группой также осуществляет другие виды деятельности, в том числе сервисное обслуживание продукции, предоставление имущества в аренду, оказание услуг юридическим и физическим лицам с учетом технических возможностей на основе хозяйственных договорных отношений.

Сводная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с приказом Министерства Финансов Российской Федерации о методических рекомендациях по составлению и представлению сводной бухгалтерской отчетности от 30 декабря 1996 г. № 112 (в редакции приказов Минфина РФ от 12.05.1999 № 36 н, от 24.12.2010 № 187 н). В соответствии со статьёй 3 указанных методических рекомендаций при составлении сводной отчетности используется единая учетная политика, и сведения бухгалтерской отчетности головной организации, зависимых и дочерних обществ за один и тот же отчетный период, и на одну отчетную дату. Отчетным периодом является - календарный год.

1. Основные производственные показатели деятельности.

Объем товарной продукции по ОАО «КЗХ «Бирюса» за 2012 год составил: 3 111 млн. руб., себестоимость 2 885 млн. руб.. Выпуск холодильников и морозильников в отчетном периоде составил 373 898 штук, что на 34708 шт. меньше, чем в 2011 г. Уменьшение объемов производства по сравнению с аналогичным периодом предшествующего года связано с падением спроса. В 2012 году Компания ОАО «КЗХ «Бирюса» все также использует покупные моторкомпрессора.

2. Учет и отчетность.

Сводная бухгалтерская отчетность Группы составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил учета и отчетности. Существенными аспектами учетной политики Группы, являются:

- исчисление амортизации для целей бухгалтерского учета основных средств, введенных в эксплуатацию до 01.01.2008г. производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» - ПБУ 6/01 линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и норм, установленных постановлением СМ СССР № 1072 от 22.10.90г. "О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР". По вновь введенным объектам основных средств - линейным способом, исходя из сроков полезного использования, установленных для амортизационных групп в

соответствии с классификацией, утверждаемой Правительством Российской Федерации для целей налогового учета;

- для целей налогового учета первоначальная (восстановительная) стоимость амортизируемого имущества погашается линейным методом исходя из норм, исчисленных на основании сроков полезного использования, в соответствии со ст. 258, 259 НК РФ. Амортизируемые основные средства, фактический срок использования которых (срок фактической амортизации) больше чем срок полезного использования указанных амортизируемых основных средств, установленный в соответствии с требованиями статьи 258 настоящего Кодекса по состоянию на 1 января 2002, выделяются в отдельную амортизационную группу амортизируемого имущества в оценке по остаточной стоимости, которая подлежит включению в состав расходов в целях налогообложения равномерно в течение семи лет. По амортизируемым основным средствам, полученным по договорам финансовой аренды (договорам лизинга), к основной норме амортизации применяется специальный коэффициент - 3. При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, определяется норма амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками (п. 12 статьи 259 НК РФ);
- Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Оценка материалов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов);
- для целей налогового учета при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод оценки по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО) согласно п. 8 ст. 254 НК РФ;
- учет затрат на производство осуществляется по калькуляционному методу с разделением на прямые и косвенные расходы. Общехозяйственные расходы, учтенные по счету 26 в качестве условно-постоянных расходов списываются в дебет счета 90 "Продажи", общепроизводственные расходы, учтенные по счету 25 списываются в дебет счетов по учету затрат на производство;
- для целей налогообложения затраты, признаваемые в соответствии с главой 25 НК РФ косвенными, группируются в регистрах отдельно по видам и списываются в отчетном периоде. Оценка незавершенного производства (НЗП), остатков готовой продукции производится по стоимости прямых расходов в соответствии со статьей 319 НК РФ;
- учет выпуска готовой продукции осуществляется по балансовому счету 43 "Готовая продукция" по фактической себестоимости по прямым затратам с использованием счета 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)";
- учет товаров для перепродажи осуществляется с использованием счета 41 «Товары»
- налоговый учет ведется в соответствии с гл. 25 НК РФ с использованием разработанной предприятием общей схемы регистров налогового учета;
- для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления в соответствии со статьями 271 и 272 НК РФ.

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 год, вступило в действие Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), в связи с чем были внесены изменения в учетную политику Общества, влияющие на порядок признания и оценки в бухгалтерском и налоговом учете активов, обязательств, доходов и расходов.

1. Состав Совета директоров ОАО "КЗХ "Бирюса" по состоянию на 31.12.2012 г.

1. Городов Павел Алексеевич (председатель)
2. Дворников Владимир Михайлович
3. Исаев Марат Мурсалимович
4. Козырев Дмитрий Анатольевич
5. Ребров Александр Сергеевич
6. Слинкин Виталий Степанович
7. Чепкасов Алексей Леонтьевич

2. Состав Правления ОАО "КЗХ "Бирюса" по состоянию на 31.12.2012 г.

1. Петров Михаил Васильевич – генеральный директор
2. Лавров Дмитрий Константинович – первый заместитель генерального директора
3. Шуринов Александр Владимирович – технический директор

3. Состав дочерних обществ с указанием адреса (местонахождения) и руководителей.

Наименование	Адрес (местонахождение)	Руководитель	Главный бухгалтер
Общество с ограниченной ответственностью «Бирюса - Комплект» (ООО «Бирюса - Комплект»), зарегистрировано 02.09.2008 г.	660123, Красноярский край, Красноярск г, Красноярский Рабочий пр-кт, дом № 29	Директор Штырков Вячеслав Борисович	Главный бухгалтер Пишуленок Елена Фёдоровна
Товарищество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Бирюса» зарегистрировано 20.12.2006 г. г. Алматы	050060, Республика Казахстан, г. Алматы, ул. 20 линия, 39 оф. 223	Директор Руднев Сергей Владимирович	Главный бухгалтер Ярцева Марина Витальевна

Соответствие требованиям по составлению сводной бухгалтерской отчётности по приказу Министерства финансов РФ от 30.12.1996 №112 данные о дочерних и зависимых обществах могут не включаться в состав сводной консолидированной отчетности, если соблюдаются условия, приведенные в настоящем приказе.

Наименование	(п.п.1 п.1.3)	Величина уставного капитала дочернего, зависимого общества в соотношении к величине капитала Группы (п.п.1 п.1.6) КЗХ Бирюса - 201 млн.руб уставный капитал
Общество с ограниченной ответственностью «Бирюса - Комплект» (ООО «Бирюса - Комплект»), зарегистрировано 02.09.2008 г.	100 % вклад ОАО «КЗХ «Бирюса»	0,049 % (0,1 млн.руб.)
Товарищество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Бирюса» зарегистрировано 20.12.2006 г. г. Алматы	100 % вклад ОАО «КЗХ «Бирюса»	0,0169 % (0,034 млн.руб.)

Главный бухгалтер



Е.Е. Лукашук