

Приложение 4

**Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью
«О'КЕЙ» по РСБУ за 2011 год (включая учетную политику на 2011 год)**

Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ"
195213, Российская Федерация, Санкт-Петербург, Заневский пр., д. 65, корп. 1, лит. А
ИНН 7826087713, КПП 784601001, ОГРН 1027810304950
тел.: (812) 703-71-03 факс: (812) 703-42-57

ПРИКАЗ

№ 4-УП

г. Санкт-Петербург

31.12.2010г.

об утверждении Положения
об учетной политике ООО «О'КЕЙ»
для целей бухгалтерского учета на 2011г.

В соответствии со статьей 5 Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» № 129-ФЗ от 21.11.1996г. с последующими изменениями и «Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 106н, а также иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности,

ПРИКАЗЫВАЮ

1. Утвердить Положение «Учетная политика ООО «О'КЕЙ» для целей бухгалтерского учета» на 2011г. (Приложение № 1).
4. Настоящий приказ ввести в действие с 01 января 2011г.

Генеральный директор
Управляющей компании



Лонге Патрик
Эдмонд Дезире



ООО «О'КЕЙ»

Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ"
195213, Российская Федерация, Санкт-Петербург, Заневский пр., д. 65, корп. 1, лит. А
ИНН 7826087713, КПП 784601001, ОГРН 1027810304950
тел.: (812) 703-71-03 факс: (812) 703-42-57

ПРИКАЗ

№ 12/5 -УП

г. Санкт-Петербург

31.12.2010г.

об утверждении Положения
об учетной политике ООО «О'КЕЙ»
для целей налогообложения на 2011г.

В соответствии с Налоговым кодексом РФ и иными нормативными актами законодательства о налогах и сборах в РФ

ПРИКАЗЫВАЮ

1. Утвердить Положение «Учетная политика ООО «О'КЕЙ» для целей налогообложения» на 2011г. (Приложение № 2).
2. Настоящий приказ ввести в действие с 01 января 2011г.

Генеральный директор
Управляющей компании

Лонге Патрик
Эдмонд Дезире

Положение

«Учетная политика ООО «О'КЕЙ»

для целей бухгалтерского учета» № 1

на 2011г.

1. Общие положения организационно-технического характера

1.1 Бухгалтерский учет осуществляется по организации в целом центральной бухгалтерией организации, возглавляемой главным бухгалтером. Обработка первичной документации осуществляется бухгалтерией Филиала и Контрольно-экономическим отделом Филиала с последующей передачей документов в центральный офис в г. Санкт-Петербурге.

1.2 Организация ведет бухгалтерский учет способом двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов.

1.3 Рабочий план счетов разработан на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина России от 31.10.2000г. № 94н.

1.4 Применяется журнально-ордерная форма счетоводства с использованием компьютерной технологии обработки учетной информации и ведения учета.

1.5 Используются следующие учетные компьютерные программы: 1с8, Global и Microsoft Navision Axapta Retail.

1.6 Бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках, если иное не установлено налоговым законодательством в отношении учета налогов.

1.7 При ведении бухгалтерского учета организация применяет формы, содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, ведомственные формы, а также самостоятельно разработанные формы, содержащие соответствующие обязательные реквизиты, предусмотренные Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и обеспечивающие достоверность отражения в бухгалтерском учете совершенных хозяйственных операций.

1.8 Критерием для признания доходов (расходов) по обычным видам деятельности является: периодичность поступлений (ежемесячно, ежеквартально).

2. Учет основных средств (далее ОС) и доходных вложений

2.1. Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н, на счете 01 «Основные средства».

2.2. Начисление амортизации по всем амортизируемым объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

2.3. Определение срока полезного использования объекта основных средств организацией производится самостоятельно в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 (далее Классификация).

2.4. Устанавливается единый срок полезного использования по амортизируемому имуществу, входящему в состав одной амортизационной группы:

- А. первой группы- 13 месяцев;
- Б. второй группы - 25 месяцев;
- В. третьей группы - 42 месяца;
- Г. четвертой группы - 61 месяц;
- Д. пятой группы - 85 месяцев
- Е. шестой группы- 121 месяц;
- Ж. седьмой группы - 181 месяц;
- З. восьмой группы - 241 месяц;
- И. девятой группы - 301 месяц;
- К. десятой группы - 361 месяц.

2.5. Для тех основных средств, которые не указаны в Классификации, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей.

2.6. Положения настоящего раздела применяются также в отношении материальных ценностей, полученных по договору лизинга и подлежащих учету на балансе организации в соответствии с договором.

2.7. Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» (за исключением случаев, предусмотренных в договоре лизинга) в оценке, принятой в договоре аренды, а при ее отсутствии – по рыночной стоимости.

2.8. Расходы организации на приобретение (создание) объектов основных средств, а также расходы, увеличивающие стоимость объектов основных средств, учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» по каждому объекту.

2.9. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление.

2.10.Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

2.11. Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств и мест их нахождения (по материально- ответственным лицам).

2.12. Аналитический учет амортизации основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется на счете 02 «Амортизация основных средств» по отдельным инвентарным объектам.

2.13. Переоценка ОС на добровольной основе не производится.

2.14. Остаточная стоимость ОС при выбытии формируется на счетах их учета.

2.15. Затраты на ремонт производственных ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода.

3. Учет нематериальных активов (НМА)

3.1. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н на счете 04 «Нематериальные активы».

3.2. В составе нематериальных активов учитываются объекты интеллектуальной собственности, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании

услуг либо для управленческих нужд организации в течение срока, превышающего 12 месяцев.

3.3. Начисление амортизации по всем НМА производится линейным способом.

3.4. Амортизационные начисления по НМА отражаются в бухгалтерском учете на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

3.5. Определение срока полезного использования НМА организацией производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания коммерческой организации)

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности организации..

3.6. При изменении продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать НМА, на 12 месяцев и более срок его использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, как изменения в оценочных значениях.

3.7. Изменение первоначальной стоимости объектов нематериальных активов не производится.

3.8. Проверка НМА на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

4. Учет материально-производственных запасов (далее МПЗ)

4.1. Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н на счете 10 «Материалы».

4.2. В составе МПЗ учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд.

В составе МПЗ учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

4.3. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету с их оценкой по фактической себестоимости приобретения (заготовления).

4.4. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью в пределах лимита 20000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. С целью обеспечения контроля за сохранностью и расходом указанных МПЗ материально ответственными лицами ведется их учет аналитический учет.

4.5. В бухгалтерском учете оценка МПЗ при их отпуске в производство и ином выбытии производится способом средней (скользящей) себестоимости по каждому виду МПЗ путем деления общей себестоимости вида МПЗ на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших МПЗ к моменту выбытия..

4.6. Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование (в дальнейшем - специальная оснастка), специальная одежда, выдаваемая согласно типовым отраслевым нормам бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других

средств индивидуальной защиты, а также в Правилах обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, и форменная одежда учитываются до передачи в производство (или эксплуатацию) в составе оборотных активов организации по счету «Материалы» на отдельном субсчете «Специальная оснастка и специальная одежда на складе».

4.7. Передача специальной оснастки, специальной одежды и форменной одежды в производство (эксплуатацию) отражается в бухгалтерском учете по дебету счета «Материалы» субсчет «Специальная оснастка и специальная и форменная одежда в эксплуатации».

4.8. Стоимость специальной оснастки, специальной одежды и форменной одежды списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

4.9. Материальные ценности, принятые на ответственное хранение, учитываются на забалансовом счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, предусмотренной расчетными документами, а при ее отсутствии – по рыночной стоимости.

4.10. Аналитический учет МПЗ ведется по видам запасов, номенклатурным номерам и местам хранения (материально ответственным лицам).

4.11. Бухгалтерский учет МПЗ ведется в компьютерной программе Ахapta Retail.

Данные об оборотах по приходу, расходу и внутреннему перемещению МПЗ переносятся в бухгалтерскую программу 1с Предприятие 8.0 Бухгалтерия ежемесячно.

5. Учет товаров

5.1. Покупные товары, предназначенные для продажи, отражаются в учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н, Методическими рекомендациями по учету и оформлению операций приема, хранения и отпуска товаров в организациях торговли, утвержденными письмом Роскомторга от 10.07.1996 г. № 1-794/32-5 на счете 41 «Товары».

5.2. Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупной (контрактной) стоимости. Расходы по заготовке и доставке товаров включаются в состав издержек обращения.

5.3. Учет товаров ведется по фактической себестоимости.

5.4. Товары учитываются в натурально-стоимостном выражении.

5.5. В бухгалтерском учете оценка товаров при их реализации и ином выбытии производится способом средней (скользящей) себестоимости по каждому виду товаров путем деления общей себестоимости вида товаров на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших товаров к моменту выбытия.

5.6. Аналитический учет товаров ведется по номенклатурным номерам и местам хранения и продажи в стоимостном и натуральном выражении.

5.7. Бухгалтерский учет товаров, предназначенных для продажи, ведется в компьютерной программе Ахapta Retail.

Данные об оборотах по приходу, расходу и внутреннему перемещению товаров переносятся в бухгалтерскую программу 1с Предприятие 8.0 Бухгалтерия ежемесячно.

6. Учет незавершенного производства и готовой продукции

6.1. Незавершенное производство оценивается по фактически произведенным затратам.

6.2. Готовая продукция учитывается организацией по фактической производственной себестоимости на счете 41.

6.3. Учитывая быстрый производственный цикл, при разрубе себестоимость всех частей туши равна и равна себестоимости исходного материала (туши).

6.4. При продаже готовой продукции или ином выбытии ее оценка производится по

средней (скользящей) себестоимости по каждому виду продукции путем деления общей себестоимости вида продукции на ее количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и выпущенной продукции в течение данного месяца.

6.5. Аналитический учет готовой продукции ведется по номенклатурным номерам и местам хранения и продажи в стоимостном и натуральном выражении.

6.6. Бухгалтерский учет готовой продукции ведется в компьютерной программе Ахарта Retail.

Данные об оборотах по производству, продажам и внутреннему перемещению готовой продукции переносятся в бухгалтерскую программу 1с Предприятие 8.0 Бухгалтерия ежемесячно.

7. Учет расходов

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг, расходов на продажу и прочих расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Для учета расходов организация применяет счета:

- 20 «Основное производство»;
- 26 «Общехозяйственные расходы»;
- 44 «Расходы на продажу»;
- 91 «Прочие доходы и расходы»;
- 97 «Расходы будущих периодов».

8. Расходы на производство

8.1 Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется на счете 20 «Основное производство».

8.2 Расходы на сырье для производства учитываются в разрезе видов продукции и мест возникновения затрат. Прочие производственные расходы (расходы на оплату труда, материалы и др.) учитываются в разрезе видов затрат и мест возникновения.

8.3 Ведется учет усеченной себестоимости готовой продукции, включающей в себя стоимость закупленного сырья.

8.4 Остальные производственные расходы списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Коммерческие расходы».

9. Расходы будущих периодов

9.1. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно в течение всего периода, к которому эти расходы относятся.

9.2 К расходам будущих периодов относятся расходы, связанные с:

- расходами перед открытием новых обособленных подразделений организации в т.ч. Филиалов;
- приобретением технологического программного обеспечения;
- приобретением лицензий;

- другие расходы.

9.3. Перед открытием Филиала, а также нового гипермаркета, расходы по его организации, включая командировочные расходы, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов», которые затем списываются единовременно при открытии в дебет счета 44.3 «Расходы на продажу»

10. Общехозяйственные расходы

10.1 На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются затраты, непосредственно не связанные с производством и продажей и направленные на нужды управления.

10.2 Списание общехозяйственных расходов осуществляется в дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы». Далее общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных расходов списываются непосредственно на счет 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы».

11. Расходы на продажу

11.1 Организация учитывает расходы, связанные с продажей продукции и товаров на счете 44 «Расходы на продажу».

11.2 Расходы на продажу формируются без учета скидок, предоставляемых поставщиками.

11.3 Скидки поставщиков оформляются в виде премий, включаются в состав прочих доходов и отражаются на счете 91.1.

11.4 Списание расходов на продажу осуществляется в дебет счета 44.3 «Расходы на продажу». Расходы на продажу ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи» субсчет «Коммерческие расходы».

11.5 Организация учитывает транспортно-заготовительные расходы на счете 44.1.3 «Издержки обращения, подлежащие распределению».

11.6 Организация ежемесячно рассчитывает пропорциональным способом остаток транспортно-заготовительных расходов, соответствующий остатку нерезализованных товаров. Транспортно-заготовительные расходы, относящиеся к реализованным товарам, ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи» субсчет «Коммерческие расходы».

12. Инвентаризации

12.1 Порядок инвентаризаций установлен внутренним документом Положением о проведении инвентаризаций.

Инвентаризации проводятся инвентаризационными комиссиями, утверждаемыми приказами руководителя.

12.2 В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и обязательств не реже 1 раза в год. Основных средств – не реже 1 раза в три года, а библиотечных фондов – не реже 1 раза в пять лет.

12.3 Учет недостач ведется на счете 94.02. Учет излишков ведется на счете 94.03. Учет корректировок ведется с использованием счета 94.01.

13. Учет реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов

13.1 Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

13.2 Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

13.3 Выручка от реализации продукции и товаров, иного имущества признается по мере перехода права собственности на продукцию и товары, иное имущество в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по мере подписания заказчиками актов о приемке выполненных работ, оказанных услуг. В случае если договорами на оказание услуг не предусмотрено составление актов, выручка признается по мере предъявления покупателю расчетных документов.

13.4 Выручка организации от сдачи имущества в аренду (пользование) признается доходами от обычных видов деятельности.

13.5 Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается на счете 90 «Продажи» субсчет «Выручка» в разрезе видов деятельности. Организация обеспечивает отдельный учет выручки от реализации товаров, продукции собственного производства, не связанные с реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров, не признаются доходами от обычных видов деятельности и подлежат учету в составе прочих доходов в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 по сдаче имущества в аренду, рекламных услуг.

13.6 Доходы организации, не связанные с реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров, не признаются доходами от обычных видов деятельности и подлежат учету в составе прочих доходов в соответствии с требованиями ПБУ 9/99.

14. Учет кредитов и займов

14.1 Учет полученных кредитов и займов ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.08.2001 г. № 60н, «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

14.2 Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев, и проценты по ним на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

14.3 Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев и проценты по ним, на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

14.4 Кредиты и займы, учтенные в составе долгосрочных, переводу в состав краткосрочных кредитов и займов не подлежат и отражаются как долгосрочные до истечения срока возврата долга в соответствии с условиями договора.

14.5 Срочная и просроченная задолженность учитываются обособленно.

14.6 Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договоров, отражаются в составе прочих расходов и относятся в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Проценты по кредитам и займам, полученным на создание (приобретение) основных средств и нематериальных активов, учитываются в составе стоимости этих активов и относятся в дебет счета 08 «Вложения во внеоборотные активы». Проценты по кредитам и займам, начисленные после принятия к учету объектов основных средств и нематериальных активов, либо после начала фактического использования этих объектов для выпуска продукции, выполнения работ, оказания услуг учитываются в составе прочих расходов.

Проценты по кредитам и займам, полученным для осуществления предварительной оплаты при приобретении материально-производственных запасов, учитываются в составе прочих расходов.

Сумма причитающихся к уплате процентов по векселям, выданным для получения займа денежными средствами, в момент выдачи векселя отражается в составе прочих расходов.

14.7 В составе дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, учитываются расходы, понесенные организацией и необходимые для получения займов и кредитов и их обслуживания.

14.8 Дополнительные затраты принимаются к учету в том периоде, в котором они осуществляются.

Дополнительные затраты отражаются в составе прочих расходов или в составе себестоимости объектов основных средств или нематериальных активов.

15. Резервы предстоящих расходов и платежей

15.1 Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются.

16. Резервы по сомнительным долгам

16.1 Предприятием не создаются резервы по сомнительным долгам.

17. Финансовые вложения

17.1 Организация ведет учет финансовых вложений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н.

17.2 В составе финансовых вложений организация учитывает:

- ценные бумаги других организаций (на счете 58 «Финансовые вложения»),
- долговые ценные бумаги (облигации, векселя) (на счете 58 «Финансовые вложения»),
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам, в том числе работникам организации (на счете 76.5 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами»),
- депозитные вклады в кредитных организациях, (на счете 76.5 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами», на счете 55.3 «Депозитные счета»),

- вклады в уставные капиталы других организаций, (на счете 76.5 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами», на счете 58.1.1 «Паи»).

17.3 Финансовые вложения принимаются к учету по сумме фактических затрат на их приобретение. В случае если дополнительные расходы, связанные с приобретением финансовых вложений, не превышают 1 процента их стоимости, предусмотренной договором на приобретение, такие расходы учитываются в составе прочих расходов.

17.4 Организация не производит переоценку финансовых вложений.

17.5 При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

17.6 Доходы по финансовым вложениям, в том числе доходы от продажи (погашения) финансовых вложений, признаются прочими доходами.

17.7 Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений, учитываются в составе прочих расходов.

18. Учет денежных средств и денежных документов

18.1 Организация осуществляет операции и ведет учет денежных средств и денежных документов в соответствии с требованиями, установленными «Положением о безналичных расчетах в Российской Федерации», утв. Центральным Банком РФ от 12.04.2001 г. № 2-П, «Порядком ведения кассовых операций в Российской Федерации», утв. Решением Совета Директоров Банка России от 22.09.1993 г. № 40.

18.2 Кассовая книга организации ведется по организации в целом автоматизированным способом.

18.3 В организации обслуживающим банком устанавливается единый лимит остатка.

18.4 Организация ведет аналитический учет безналичных денег на расчетных и иных счетах в банках по каждому счету.

18.5 На счете 57 «Денежные средства в пути» организация учитывает не зачисленные по назначению денежные средства:

- переводимые с одного банковского счета на другой банковский счет;
- выданные из кассы организации инкассатору для сдачи в банк;
- полученные банком в качестве выручки при оплате покупателями товаров (работ, услуг, а также внесенных авансов) с помощью банковских карт и не зачисленные на расчетный счет организации;
- другие.

18.6 В составе денежных документов на счете 50 «Касса» субсчет «Денежные документы» организация учитывает путевки, подлежащие выдаче работникам, другие документы.

Денежные документы учитываются по сумме фактических расходов на их приобретение.

18.7 Бланки строгой отчетности (подарочные купоны), не являющиеся денежными документами, учитываются на забалансовом счете 006 «Бланки строгой отчетности» в условной оценке по номиналу 200, 250, 300, 500, 1000, 1500, 2000 рублей за один бланк. Аналитический учет ведется по видам и номерам бланков.

19. Учет расчетов

19.1 Учет расчетов ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №

32н, «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

19.2 Организация ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности и контрагентов.

19.3 Организация ведет учет расчетов с поставщиками на счете 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» отдельно по задолженности поставщикам и по выданным авансам.

Учет расчетов с покупателями ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» отдельно по задолженности покупателей и по полученным авансам.

19.4 Расчеты по договорам с прочими дебиторами и кредиторами учитываются на счете 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» по каждому контрагенту и основанию.

19.5 Суммы налога на добавленную стоимость, предъявленные организации поставщиками товаров, работ и услуг, имущественных прав, а также суммы НДС, уплаченные организацией во исполнение обязанностей налогового агента, учитываются на счете 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям». Аналитический учет НДС ведется по назначению приобретенных товаров (работ, услуг, имущественных прав).

Списание сумм НДС по назначению осуществляется ежемесячно.

19.6 Организация ведет учет сумм налога на добавленную стоимость, исчисленного с полученных авансов, на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» субсчет «НДС с авансов полученных».

Суммы НДС, начисленного по авансам, полученным от покупателей и заказчиков, отражаются по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» субсчет «НДС с авансов полученных» в корреспонденции со счетом 68 «Расчеты по налогам и сборам» субсчет «Расчеты с бюджетом по НДС». При зачете (возврате) авансов соответствующие суммы НДС списываются путем сторнирования: дебет счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» субсчет «НДС с авансов полученных» кредит счета 68 «Расчеты по налогам и сборам» субсчет «Расчеты с бюджетом по НДС».

19.7 Организация ведет учет расчетов по налогам и сборам на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам» в отношении всех налогов и сборов, в отношении которых организация является налогоплательщиком или налоговым агентом.

Расчеты по единому социальному налогу, взносам на обязательное пенсионное страхование и взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний учитываются на счете 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению».

Аналитический учет расчетов по налогам и сборам ведется по каждому налогу (сбору), виду платежа и бюджету зачисления.

19.8 Организация ведет учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н.

Организация не ведет учет временных и постоянных разниц по мере их возникновения. Постоянные и временные разницы выявляются внесистемно при сопоставлении данных бухгалтерского и налогового учета доходов и расходов в конце отчетного периода.

19.10 Дебиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации в составе прочих расходов на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

Кредиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации и учитывается в составе прочих доходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

19.11 Организация учитывает в составе обеспечений поручительства, залоги, и прочие обеспечения.

Полученные обеспечения учитываются на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные». Выданные обеспечения учитываются на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные». Обеспечения учитываются в оценке, предусмотренной договором. Аналитический учет полученных и выданных обеспечений ведется по каждому обеспечению.

20. Использование прибыли

20.1 Чистая прибыль зачисляется на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

20.2 Расходы, осуществляемые за счет нераспределенной прибыли на основании решения общего собрания акционеров (участников) в соответствии с Уставом, учитываются по видам расходов.

21. Представление бухгалтерской отчетности

21.1. Организация подготавливает годовую бухгалтерскую отчетность в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н и Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

21.2. Отчетным годом является период с 1 января по 31 декабря включительно. Годовая бухгалтерская отчетность состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о прибылях и убытках, приложений.

В состав приложений к бухгалтерской отчетности включаются:

Отчет об изменениях капитала,
Отчет о движении денежных средств,
Приложение к бухгалтерскому балансу,
Пояснительная записка.

21.3. Годовая бухгалтерская отчетность подлежит независимой аудиторской проверке.

Годовая бухгалтерская отчетность представляется на утверждение общему собранию акционеров (участников) не позднее 30 апреля года, следующего за отчетным.

21.4. Организация подготавливает промежуточную (квартальную) бухгалтерскую отчетность в составе: Бухгалтерский баланс, Отчет о прибылях и убытках.

21.5. Бухгалтерская отчетность организации представляется по утвержденным формам.

21.6. Организация отражает показатели в бухгалтерском балансе и отчете о прибылях и убытках в развернутом виде, за исключением суммовых разниц.

21.7. Бухгалтерская отчетность организации отражает нарастающим итогом имущественное и финансовое положение организации и результаты хозяйственной деятельности за отчетный период, включая данные о деятельности Филиалов.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Положение

«Учетная политика ООО «О'КЕЙ» для целей налогового учета» № 2

на 2011 г.

1. Общие положения организационно-технического характера

1.1. Налоговый учет осуществляется в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ, иными нормативными актами.

1.2. Налоговый учет осуществляется по организации в целом центральной бухгалтерией организации, возглавляемой главным бухгалтером.

Ответственность за ведение налогового учета несет Главный бухгалтер.

1.3. Для ведения налогового учета организация использует данные бухгалтерского учета.

1.4. Налоги и сборы, подлежащие уплате по месту нахождения обособленных подразделений, не имеющих счетов в банках, уплачиваются организацией.

1.5. Организация представляет налоговые декларации (расчеты) в налоговые органы в электронном виде.

2. Учетная политика для целей налогообложения прибыли

2.1 Порядок формирования налоговой базы по налогу на прибыль определяется главой 25 Налогового кодекса РФ.

2.2 Организацией в качестве регистров системы налогового учета используются отдельные регистры бухгалтерского учета, а также самостоятельно разработанные предприятием регистры налогового учета.

2.3 Для целей налогообложения прибыли в соответствии со статьей 271 НК РФ доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (методом начисления).

2.4 Организацией учитываются доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) в составе доходов от реализации, а расходы на содержание переданного по договору аренды (субаренды) имущества, в составе расходов, связанных с производством и реализацией.

2.5 Датой получения доходов от реализации считается день перехода права собственности на товары, результаты работ, а также дата оказания услуг. Дата получения прочих доходов определяется в соответствии с пунктом 4 статьи 271 НК РФ

Доходы от выполнения работ и оказания услуг, относящиеся к нескольким отчетным периодам и в случае если договором не предусмотрена поэтапная сдача работ, распределяются в следующем порядке:

- В случае если договором предусмотрено составление акта (справки) о выполненных работах (оказанных услугах), доходы признаются в суммах, определенных этими актами (справками).

- В случае если при выполнении работ может быть определена степень готовности работ, доходы признаются в соответствующей доле от общей стоимости работ на основании справки руководителя работ.

- В иных случаях доходы от выполнения работ и оказания услуг, относящиеся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, распределяются равномерно в течение срока, к которому они относятся.

2.6 Расходы в соответствии со статьей 272 НК РФ признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты, исходя из условий сделок.

2.7 Списание МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии производится методом средней (скользящей) себестоимости.

2.8 Списание товаров при их реализации и ином выбытии производится методом средней (скользящей) себестоимости.

2.9 Расходы по заготовке и доставке товаров, если такие расходы не включаются в цену приобретения товаров по условиям договора, включаются в состав издержек обращения.

2.10 Амортизация по всем амортизируемым объектам основных средств начисляется линейным методом, без применения понижающих коэффициентов.

2.11 Амортизируемые основные средства включаются в состав амортизационных групп в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 (далее Классификация).

2.12 Устанавливается единый срок полезного использования по амортизируемым объектам основных средств, входящим в состав одной амортизационной группы:

А. первой группы - 13 месяцев;

Б. второй группы - 25 месяцев;

В. третьей группы - 42 месяца;

Г. четвертой группы - 61 месяц;

Д. пятой группы - 85 месяцев

Е. шестой группы - 121 месяц;

Ж. седьмой группы - 181 месяц;

З. восьмой группы - 241 месяц;

И. девятой группы - 301 месяц;

К. десятой группы - 361 месяц.

2.10 Для тех объектов основных средств, которые не указаны в Классификации, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей.

2.11 Основные средства, первоначальная стоимость которых составляет до 20000 рублей включительно, списываются на расходы в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.

2.12 В состав расходов отчетного (налогового) периода включаются расходы на капитальные вложения в размере не более 10 процентов (не более 30 процентов - в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств (за исключением основных средств, полученных безвозмездно), а также не более 10 процентов (не более 30 процентов - в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам) расходов, которые понесены в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств.

2.13 Амортизация по всем НМА начисляется линейным методом.

2.14 Определение срока полезного использования объекта нематериальных активов производится исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством Российской Федерации или применимым законодательством иностранного государства, а также исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования объекта нематериальных активов, нормы амортизации устанавливаются в

расчете на срок полезного использования, равный 10 годам (но не более срока деятельности налогоплательщика).

2.15 Резерв по сомнительным долгам не создается.

2.16 Резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию не создается.

2.17 Доля прибыли, приходящаяся на обособленное подразделение (Филиал), определяется как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества обособленного подразделения (Филиала) соответственно в расходах на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества в целом по организации.

2.18 Остаточная стоимость основных средств за отчетный (налоговый) период определяется как средняя остаточная стоимость основных средств по данным налогового учета. Для исчисления средней остаточной стоимости организация суммирует показатели остаточной стоимости основных средств на начало налогового периода и на каждую отчетную дату в течение отчетного (налогового) периода. Полученная величина делится на количество отчетных периодов, увеличенное на единицу.

2.19 Организация не производит распределение прибыли по обособленным подразделениям, находящимся на территории одного субъекта РФ.

2.20 К прямым расходам относятся:

- расходы на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также суммы единого социального налога и расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.

3. Учетная политика для целей исчисления налога на добавленную стоимость (НДС)

3.1. Порядок формирования налоговой базы по налогу на добавленную стоимость определяется главой 21 Налогового кодекса РФ.

3.2. Организация ведет книгу продаж и книгу покупок в порядке, установленном Правительством РФ, компьютерным способом.

3.3. Организация в установленные сроки составляет и предъявляет покупателям и заказчикам счета-фактуры по форме, утвержденной Правительством РФ.

3.4. В случае если принятые к учету товарно-материальных ценностей с равной вероятностью будут использоваться для операций, облагаемых НДС или не подлежащим налогообложению (освобождаемых от налогообложения), не являющимся объектом налогообложения, НДС, предъявленный поставщиком, предъявляется к вычету в момент принятия товаров к учету и восстанавливается в случае использования для операций, по которым НДС не уплачивается в периоде такого использования.

4. Учетная политика для целей исчисления налога на доходы физических лиц работников Организации (НДФЛ)

4.1 Для отражения доходов работников, полученных в виде оплаты пособий по временной нетрудоспособности, используется код дохода 4800.

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА



ОНСАЛТ®

Член СРО НП "Аудиторская Палата России" ОРНЗ № 10301002154
197022, Санкт-Петербург, ул. профессора Попова, 27, офис 12-Н
тел. / факс. (812) 346-39-29; 346-39-61; 346-41-15
E-mail: tax2009@consult.spb.ru URL: www.consult.spb.ru

Исх. № 1-1-К/329 от 27.03.2012 г.

*Участникам
ООО «О'КЕЙ»*

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«О'КЕЙ»
ЗА 2011 ГОД**

Санкт-Петербург
2012 год

Сведения об аудируемом лице

**Общество с
ограниченной
ответственностью
«О`КЕЙ»**

Место нахождения:

Юридический адрес: 195213, Российская Федерация, Санкт-Петербург, Заневский пр., д. 65, корп. 1, лит. А.

Фактический адрес: 195027, Российская Федерация, Санкт-Петербург, ул. Шаумяна, д. 8, лит.Е

Государственная регистрация:

Свидетельство о государственной регистрации выдано Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга 30.07.2001 г., № 156613.

Свидетельство о внесении записи в Единый Государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г., серия 78 № 004304403 от 09.12.2002 г.

ОГРН – 1027810304950

Сведения об аудиторе

**Закрытое
акционерное
общество
«Аудиторская
фирма
«КОНСАЛТ»**

Место нахождения: 197022, Санкт-Петербург,
ул. Пр. Попова, д. 27, оф. 12-Н,
тел./факс: 346-39-29, 346-41-19.

Государственная регистрация: ЗАО «Аудиторская фирма «КОНСАЛТ» зарегистрировано распоряжением Главы районной администрации Петроградского района Санкт-Петербурга № 313/235-р от 26.12.1991 г.
ОГРН - 1027806877658

ЗАО «Аудиторская фирма «КОНСАЛТ» с 2003 г. является членом СРО НП «Аудиторская Палата России» (ОРНЗ 10301002154), зарегистрированного в Государственном Реестре саморегулируемых организаций аудиторов (приказ Минфина РФ от 01.10.2009 г. № 455).

ЗАО «Аудиторская фирма «КОНСАЛТ» является членом НП «Аудиторская Палата Санкт-Петербурга».

Качество аудиторской деятельности и соблюдения профессиональной этики подтверждены Заключением СРО НП «Аудиторская Палата России» № 302 от 30.12.2010 г.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «О'КЕЙ»**, состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года;
- Отчета о прибылях и убытках за 2011 год;
- Отчета об изменениях капитала за 2011 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2011 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу за 2011 год;
- Пояснительной записки к бухгалтерской отчетности за 2011 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор **Управляющей компании ООО «О'КЕЙ групп»**.

Главный бухгалтер несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.

Указанные лица несут ответственность за составление и достоверность бухгалтерской отчетности в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 г. № 307 – ФЗ «Об аудиторской деятельности» и федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

**Аудиторское заключение о бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «О'КЕЙ»
за 2011 год**

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «О'КЕЙ» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2011 года включительно в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

27 марта 2012 года

Генеральный директор

ЗАО «Аудиторская фирма «КОНСАЛТ»

(квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № К 012251, выдан на основании приказа МинФина РФ № 51 от 24.02.2004 г., на неограниченный срок).

Главный аудитор

(квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № К019862, выдан в соответствии с решением ЦАЛАК от 28.09.1995 г., протокол № 24, продлен 15.11.2004 г. в порядке обмена на неограниченный срок). Является членом саморегулируемой организации аудиторов «Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России» ОРНЗ 29501032408.



ИНН 7 8 2 6 0 8 7 7 1 3 - -
 КПП 7 8 4 6 0 1 0 0 1 Стр. 1

Форма по КЦД 0710099

Бухгалтерская отчетность

Номер корректировки 0 - - Отчетный период (код) 3 4 Отчетный год 2 0 1 1

О Б Щ Е С Т В О С О Г Р А Н И Ч Е Н Н О Й О Т В Е Т С Т В Е Н Н О С Т Ь Ю
 " О ' К Е И "

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 5 2 . 1 1 . - -

Код по ОКПО 5 6 2 5 5 2 6 1

Форма собственности (по ОКФС) 2 3

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 6 5

Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. - код по ОКЕИ) 3 8 4

На 1 7 страницах

с приложением документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений, указанных
 в настоящем документе, подтверждаю:

Руководитель

Л О Н Г Е
 П А Т Р И К
 Э Д М О Н Д Д Е З И Р Е

(фамилия, имя, отчество полностью)

Подпись _____ Дата 2 6 . 0 3 . 2 0 1 2

Главный бухгалтер

(фамилия, имя, отчество полностью)

Подпись ФЕДОСЕЕВА С. В.

ПО ПРИКАЗУ № 5/Н
 ОТ 01.02.12 Г.

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) _____

на _____ страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001	<input type="checkbox"/>	0710002	<input type="checkbox"/>
0710003	<input type="checkbox"/>	0710004	<input type="checkbox"/>
0710005	<input type="checkbox"/>	0710006	<input type="checkbox"/>

с приложением документов или их копий на _____ листах

Дата представления документа _____ . _____ . _____

Зарегистрирован за № _____

(Фамилия, И. О.)

(Подпись)



ИНН 7 8 2 6 0 8 7 7 1 3 - -

КПП 7 8 4 6 0 1 0 0 1 Стр. 2

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 1 9 5 2 1 3

Субъект Российской Федерации (код) 7 8

Район

Город

Населенный пункт (село, поселок и т.п.)

Улица (проспект, переулок и т.п.) 3 А Н Е В С К И Й П Р - К Т

Номер дома (владения) 6 5

Номер корпуса (строения) 1

Номер офиса



ИНН 7 8 2 6 0 8 7 7 1 3 - -

КПП 7 8 4 6 0 1 0 0 1 Стр. 3

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

Актив

Пояснения	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Нематериальные активы	1110	1563	949	1057
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Основные средства	1130	4791101	3670872	2370699
-	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
-	Финансовые вложения	1150	1950230	1950220	1500220
-	Отложенные налоговые активы	1160	1819	2102	2041
1 2	Прочие внеоборотные активы	1170	527278	113402	110682
-	Итого по разделу I	1100	7271991	5737545	3984699
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1 2	Запасы	1210	8948405	6613274	5665209
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	568520	389143	310814
1	Дебиторская задолженность	1230	2892181	2101859	5472553
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	7126200	5078593	2815291
-	Денежные средства	1250	2660994	1690556	1396369
-	Прочие оборотные активы	1260	520398	522707	414797
-	Итого по разделу II	1200	22716698	16396132	16075033
-	БАЛАНС	1600	29988689	22133677	20059732



ИНН 7 8 2 6 0 8 7 1 3 - -

КПП 7 8 4 6 0 1 0 0 1 Стр. 4

ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10000	10000	1000
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	-	-	-
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8572662	6633104	5132197
-	Итого по разделу III	1300	8582662	6643104	5133197
III ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
-	Пасвой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1410	1457538	1505589	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	8425	2381	611
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	1465963	1507970	611



ИНН 7 8 2 6 0 8 7 7 1 3 - -

КПП 7 8 4 6 0 1 0 0 1 Стр. 5

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1510	3877809	1902747	5273331
1 2 3 4 5	Кредиторская задолженность	1520	16062255	12079856	9652593
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	19940064	13982603	14925924
-	БАЛАНС	1700	29988689	22133677	20059732

Примечания

- 1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
 2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.
 3 Заполняется некоммерческими организациями.

Генеральный директор *Мари Игоревна Жукова*
 Главный бухгалтер *Курочкина Татьяна Александровна*



ФЕДОСЕЕВА С.В.

ПО ПРИКАЗУ №5/Н
ОТ 01.02.12 Г.



ИНН 7826087713 - -

КПП 784601001 Стр. 6

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Показатель	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предыдущего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Нематериальные активы (стр. 1110), в том числе:					
		11101	-	-	-
		11102	-	-	-
		11103	-	-	-
Результаты исследований и разработок (стр. 1120), в том числе:					
		11201	-	-	-
		11202	-	-	-
Основные средства (стр. 1130), в том числе:					
		11301	-	-	-
		11302	-	-	-
		11303	-	-	-
Доходные вложения (стр. 1140), в том числе:					
		11401	-	-	-
		11402	-	-	-
Финансовые вложения (стр. 1150), в том числе:					
		11501	-	-	-
		11502	-	-	-
		11503	-	-	-
		11504	-	-	-
Отложенные налоговые активы (стр. 1160), в том числе:					
		11601	-	-	-
		11602	-	-	-
Внеоборотные показатели (стр. 1165), в том числе:					
		11651	-	-	-
		11652	-	-	-
Прочие внеоборотные активы (стр. 1170), в том числе:					
1	Незавершенное строительство	11701	525056	110580	108460
2	Прочие внеоборотные активы	11702	2222	2822	2222
		11703	-	-	-



ИНН 7826087713--

КПП 784601001 Стр. 7

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Запасы (стр. 1210), в том числе:					
1	Сырье, материалы	12101	284192	177684	254792
2	Товары для перепродажи	12102	8634854	6419540	5401235
		12103	-	-	-
		12104	-	-	-
		12105	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), в том числе:					
		12201	-	-	-
Дебиторская задолженность (стр. 1230), в том числе:					
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	1175470	1167636	391973
		12302	-	-	-
		12303	-	-	-
		12304	-	-	-
		12305	-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе:					
		12401	-	-	-
		12402	-	-	-
		12403	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), в том числе:					
		12501	-	-	-
		12502	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1255), в том числе:					
		12551	-	-	-
		12552	-	-	-
Прочие оборотные активы (стр. 1260), в том числе:					
1	Расходы будущих периодов	12601	514525	517241	413098
2	НДС с авансов полученных	12602	5873	5466	1699
		12603	-	-	-



ИНН 7 8 2 6 0 8 7 7 1 3 - -

КПП 7 8 4 6 0 1 0 0 1 Стр. 8

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Показатель	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) / Паевой фонд (стр. 1310), в том числе:					
		13101	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров (стр. 1320), в том числе:					
		13201	(-)	(-)	(-)
Целевой капитал (стр. 1320), в том числе:					
		13201	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов (стр. 1340), в том числе:					
		13401	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки) / Целевые средства (стр. 1350), в том числе:					
		13501	-	-	-
		13502	-	-	-
Резервный капитал / Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (стр. 1360), в том числе:					
		13601	-	-	-
		13602	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) / Резервный и иные целевые фонды (стр. 1370), в том числе:					
		13701	-	-	-
		13702	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1375), в том числе:					
		13751	-	-	-
		13752	-	-	-
Заемные средства (стр. 1410), в том числе:					
		14101	-	-	-
		14102	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420), в том числе:					
		14201	-	-	-
Оценочные обязательства (стр. 1430), в том числе:					
		14301	-	-	-
		14302	-	-	-



ИНН 7 8 2 6 0 8 7 7 1 3 - -

КПП 7 8 4 6 0 1 0 0 1 Стр. 9

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Показатель	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Вписываемые показатели (стр. 1435), в том числе:					
		14351	-	-	-
		14352	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), в том числе:					
		14501	-	-	-
Заемные средства (стр. 1510), в том числе:					
		15101	-	-	-
Кредиторская задолженность (стр. 1520), в том числе:					
1	Расчеты спонсавщиками и подрядчиками	15201	15151965	11340402	9189029
2	Задолженность перед персоналом организации	15202	348068	270020	209637
3	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	136398	68667	45919
4	Задолженность по налогам и сборам	15204	377374	347048	164327
5	Прочие кредиторы	15205	48450	53719	43681
		15206	-	-	-
		15207	-	-	-
Доходы будущих периодов (стр. 1530), в том числе:					
		15301	-	-	-
Оценочные обязательства (стр. 1540), в том числе:					
		15401	-	-	-
		15402	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1545), в том числе:					
		15451	-	-	-
		15452	-	-	-
Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550), в том числе:					
		15501	-	-	-



ИНН 7 8 2 6 0 8 7 7 1 3 - -

КПП 7 8 4 6 0 1 0 0 1 Стр. 1 0

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о прибылях и убытках

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
-	Выручка ²	2110	95988377	83526489
-	Себестоимость продаж	2120	(79013533)	(69805486)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	16974844	13721003
1 2	Коммерческие расходы	2210	(15563703)	(12900545)
1 2	Управленческие расходы	2220	(1477141)	(1246359)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(66000)	(425901)
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	24694	43237
-	Проценты к уплате	2330	(247637)	(323716)
1 2	Прочие доходы	2340	6304503	5552849
1 2 3	Прочие расходы	2350	(2035951)	(1722044)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3979609	3124425
-	Текущий налог на прибыль	2410	(1117759)	(898284)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	328165	275109
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(6044)	(1770)
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(284)	61
-	Прочее	2460	(8464)	(103)
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	2847058	2224329
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 ³	2500	2847058	2224329
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных платежей.

3 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма статей «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».

* ПО ПРИКАЗУ № 44Н

ОТ 01.02.12 Г.

Главный директор: *Александр Владимирович...*

 Главный бухгалтер: *Ольга...*

 Исполнительный директор: *Наталья...*



ИНН 7 8 2 6 0 8 7 7 1 3 - -

КПП 7 8 4 6 0 1 0 0 1 Стр. 1 1

Расшифровка отдельных показателей отчета о прибылях и убытках

Лист представляется при наличии расшифровок

Показатель	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Выручка (стр. 2110), в том числе:				
		21101	-	-
		21102	-	-
Себестоимость продаж (стр. 2120), в том числе:				
		21201	(-)	(-)
		21202	(-)	(-)
Валовая прибыль (убыток) (стр. 2100), в том числе:				
		21001	-	-
		21002	-	-
Коммерческие расходы (стр. 2210), в том числе:				
1	Расходы на оплату труда	22101	(4386800)	(3761155)
2	Аренда помещений		(5028128)	(4425941)
Управленческие расходы (стр. 2220), в том числе:				
1	Расходы на оплату труда	22201	(709535)	(584548)
2	Расходы управленческой компании		(327666)	(405663)
Прибыль (убыток) от продаж (стр. 2200), в том числе:				
		22001	-	-
		22002	-	-
Доходы от участия в других организациях (стр. 2310), в том числе:				
		23101	-	-
Проценты к получению (стр. 2320), в том числе:				
		23201	-	-
Проценты к уплате (стр. 2330), в том числе:				
		23301	(-)	(-)
Прочие доходы (стр. 2340), в том числе:				
1	Премии поставщиков	23401	5636301	4959080
2	Излишки инвентаризации	23402	569783	490844
		23403	-	-
Прочие расходы (стр. 2350), в том числе:				
1	Недостачи инвентаризаций сверх норм естественной убыли	23501	(1007073)	(923914)
2	Списание порчи, боя, лома	23502	(502468)	(346394)
3	Банковское обслуживание	23503	(324635)	(256741)



ИНН 7826087713 - -

КПП 784601001 Стр. 12

Расшифровка отдельных показателей отчета о прибылях и убытках

Лист представляется при наличии расшифровок

Классификация	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 2300), в том числе:				
		23001	-	-
		23002	-	-
В том числе постоянные налоговые обязательства (активы) (стр. 2421), в том числе:				
		24201	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 2430), в том числе:				
		24301	-	-
Изменение отложенных налоговых активов (стр. 2450), в том числе:				
		24501	-	-
Прочее (стр. 2460), в том числе:				
		24601	-	-
		24602	-	-
		24603	-	-
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2510), в том числе:				
		25101	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2520), в том числе:				
		25201	-	-



ИНН 7826087713--
 КПП 784601001 Стр. 13

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

1. Движение капитала

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
1000	(-)	-	-	5132197	5133197
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0	-	9000	-	2224329	2233329
в том числе:				2224329	2224329
чистая прибыль (3211)				-	0
переоценка имущества (3212)				-	9000
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)				-	-
дополнительный выпуск акций (3214)				-	-
увеличение номинальной стоимости акций (3215)				-	-
реорганизация юридического лица (3216)				-	-
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:				(-)	(-)
убыток (3221)				(-)	(-)
переоценка имущества (3222)				(9000)	(9000)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)				-	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)				-	(-)
уменьшение количества акций (3225)				-	(-)
реорганизация юридического лица (3226)				-	(-)
дивиденды (3227)				(714422)	(714422)
Изменение добавочного капитала (3230)				-	-
Изменение резервного капитала (3240)				-	-



ИНН 7826087713 - -

КПП 784601001 Стр. 14

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
10000	(-)	-	-	6633104	6643104
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
0	-	-	-	2847058	2847058
в том числе:				2847058	2847058
чистая прибыль (3311)				-	-
переоценка имущества (3312)				-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)				-	-
дополнительный выпуск акций (3314)				-	-
увеличение номинальной стоимости акций (3315)				-	-
реорганизация юридического лица (3316)				-	-
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
(0)	-	(-)	(-)	(907500)	(907500)
в том числе:				(-)	(-)
убыток (3321)				(-)	(-)
переоценка имущества (3322)				(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)				(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)				-	(-)
уменьшение количества акций (3325)				-	(-)
реорганизация юридического лица (3326)				-	(-)
дивиденды (3327)				(907500)	(907500)
Изменение добавочного капитала (3330)				-	-
Изменение резервного капитала (3340)				-	-
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
10000	(-)	-	-	8572662	8582662



ИНН 7 8 2 6 0 8 7 7 1 3 - -

КПП 7 8 4 6 0 1 0 0 1 Стр. 1 5

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

Наименование показателя	Код	Изменение капитала за предыдущий год			На 31 декабря предыдущего года
		На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего:					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря отчетного года		На 31 декабря предыдущего года
		8582662	6643104	
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	8582662	6643104	5133197

Генеральный директор
Татьяна Бухвалова



Менеджер
Кудряшова Татьяна Юрьевна

ФЕДОСЕЕВА С.В.

ПО ПРИКАЗУ №Б/Н
ОТ 01.02.12 Г.



ИНН 7826087713 - -

КПП 784601001 Стр. 16

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

За аналогичный период
предыдущего года

Наименование показателя	Код	За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	108305621	94869490
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	108294984	94768510
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	10637	100980
Платежи – всего	4120	(103156547)	(91882665)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(93918070)	(84636130)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4585528)	(3876356)
процентов по долговым обязательствам	4123	(242753)	(303053)
налог на прибыль	4124	(1144171)	(885376)
прочие платежи	4129	(3266025)	(2181750)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5149074	2986825
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	67281910	11072727
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2771	8690
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2545000	11011282
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	24587	42755
прочие поступления	4219	64709552	10000
Платежи – всего	4220	(72568223)	(15435207)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3284235)	(1700623)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(607268)	(450000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(7791761)	(9359991)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(60884959)	(3924593)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5286313)	(4362480)



ИНН 7826087713--

КПП 784601001 Стр. 17

Наименование показателя 1	Код 2	За отчетный год 3	За аналогичный период предыдущего года 4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	16925119	25630000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	16925119	25630000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(15819288)	(23947852)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4321	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4322	(816296)	(607259)
прочие платежи	4323	(15002992)	(23340000)
	4329	(0)	(593)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1105831	1682148
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	968592	306493
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1690556	1396369
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2660994	1690556
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1846	(12306)

Генеральный директор *Левин Евгений Александрович*
 Главный бухгалтер *Кузьмина Татьяна Ивановна*

 КУЗЬМИНА ТАТЬЯНА ИВАНОВНА
 ФЕ ДОСЕЕВА С.В.
 ПО ПРИКАЗУ №Б/Н
 ОТ 01.02.12 Г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
(тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	Пересчета	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2011 г. за 2010 г.	1 079 1079	-130 -22	790 -	- -	-175 -109	- -	1 869 1 079	-306 130

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5130	1	-
в том числе:	5131	1	-

1.3. 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	затрат как списано	принято к учету		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160 5170	за 2011 г. за 2010 г.	2822 2222	190 600	- -	2222 2822	2222 2822
в том числе:	5180 5190	за 2011 г. за 2010 г.	2 822 2222	190 600	- -	(790) -	2 222 2 822

Пояснения к бухгалтерскому балансу
(тыс. руб)

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			Выбыло объектов		Поступило		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация	численно-амортизационная стоимость		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2011 г. за 2010 г.	5 925 374 3786851	-2254502 -1415152	2 201 618 2182683	2 201 618 2182683	8 047 054 5 925 374	-3255863 -2254502
Машины и оборудование (кроме с/хозхоз)	5201	за 2011 г. за 2010 г.	3706309 2682320	-1670938 -1076144	1071369 1051332	1071369 1051332	4 717 305 3706309	-2339217 -1670938
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2011 г. за 2010 г.	937544 756532	-470560 -296994	219979 188306	219979 188306	1 144 113 937543	-656443 -470980
Сооружения	5203	за 2011 г. за 2010 г.	1258889 327248	-101239 -34217	898517 931741	898517 931741	2 135 506 1258889	-257464 -101239
Здания	5204	за 2011 г. за 2010 г.	840 38	-41 -18	117 802	117 802	840 38	-41 -18
Транспортные средства	5205	за 2011 г. за 2010 г.	21592 19613	-11724 -7779	13636 10502	13636 10502	29 183 21592	-12626 -11724
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2011 г. за 2010 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	5231	за 2011 г. за 2010 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	принято к учету в основных средствах или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению,	5240	за 2011 г. за 2010 г.	3 333 697 2 389 210	-77801 -48	525 056 110 580
	5250				110 580

Пояснения к бухгалтерскому балансу
(тыс. руб)

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

Наименование показателя	Код	за 2011 г		на 2010 г.
		2 2011 г	2 2011 г	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации	5280	2 201 610	2 201 610	2 182 683
в том числе:				
ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5281	2 201 619	2 201 619	2 182 683
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	5270	-	-	-
в том числе:				
	5271	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2011 г.		на 31 декабря 2010 г.	
		на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.
Переданы в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-	-
Переданы в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-	-
Получены в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-	-
Получены в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 916 374	7 938 842	7 955 349	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе перестройки, реконструкции	5284	-	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-	-
	5287	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу
(тыс. руб)

3. Запасы

3.1. Нарушение и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между группами (видами)	себе-стоимость
Запасы - всего	5400	за 2011 г.	6 613 274	-	112 269 600	-107662469	-	X	8 948 405	-
	5420	за 2010 г.	5685209	-	97 001 451	-36053396	-	X	6 613 274	-
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2011 г.	177 684	-	4 219 382	-4112873	-	-	284 192	-
	5421	за 2010 г.	254792	-	3 657 279	-3734388	-	-	177 684	-
Готовая продукция	5402	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2011 г.	6 419 540	-	87 815 389	-85600075	-	-	8 634 854	-
	5423	за 2010 г.	5401235	-	76 190 008	-75171702	-	-	6 419 540	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2011 г.	-	-	5 843 314	-5643314	-	-	-	-
	5425	за 2010 г.	-	-	5202584	-5202584	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2011 г.	16 049	-	14 421 515	-14408205	-	-	29 359	-
	5426	за 2010 г.	9182	-	11 951 579	-11944713	-	-	16 049	-
Расходы будущих периодов (для объектов амортизационного учета, которые в балансе	5407	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор УК

Главный бухгалтер

Донге Парик Эммонд Демаре

Курамина Т.Ю.

ФЕДОСЕЕВА С.В.

ПО ПРИКАЗУ №Б/Н
ОТ 01.02.12 Г.



Общество с ограниченной ответственностью "ОКЕЙ"
195213, Российская Федерация, Санкт-Петербург, Заневский пр., д. 65, корп. 1, лит. А
ИНН 7826087713, КПП 784601001, ОГРН 1027810304950
тел. (812) 703-7003 факс (812) 703 42 57

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 г.

1. Данные о хозяйственной деятельности организации.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ОКЕЙ» - динамично развивающаяся федеральная торговая сеть. Основной вид деятельности Общества – розничная торговля продуктами питания и продовольственными товарами. ООО «ОКЕЙ» осуществляет свою деятельность в формате гипермаркетов и супермаркетов. По состоянию на 31.12.2011 г. в состав сети «ОКЕЙ» входят:

- 42 гипермаркета:
 - 17 – в Санкт-Петербурге,
 - 2 – в Ростове-на-Дону,
 - 4 – в Краснодаре,
 - 2 – в Мурманске,
 - 1 – в Тольятти,
 - 2 – в Красноярске,
 - 1 – в Волгограде
 - 1 – в Нижнем Новгороде,
 - 1 – в Ставрополе,
 - 2 – в Москве,
 - 1 – в Ногинске,
 - 1 – в Уфе,
 - 1 – в Воронеже,
 - 1 – в Липецке,
 - 2 – в Астрахани,
 - 1 – в Новосибирске,
 - 1 – в Омске,
 - 1 – в Саратове.
- 29 супермаркетов:
 - 17 – в Санкт-Петербурге,
 - 1 – в Кингисеппе,
 - 2 – в Волгограде,
 - 1 – в г. Волжский,
 - 1 – в Красноярске,
 - 4 – в Москве,
 - 1 – в Новочеркасске,
 - 1 – в Краснодаре,
 - 1 – в Астрахани.

В 2011 году Обществом открыты:

- 2 гипермаркета и 3 супермаркета в Санкт-Петербурге;
- 1 гипермаркет и 3 супермаркета в Москве;
- 1 гипермаркет и 1 супермаркет в Астрахани;
- 1 гипермаркет в Омске;
- 1 гипермаркет в Новосибирске;
- 1 гипермаркет в Саратове.

1.2. Общий оборот сети в 2011 году (с НДС) составил 110 136 608 тыс. руб., в том числе:

- розничная торговля составляет 91,33% от общего объема продаж;
- общественное питание составляет 4,62% от общего объема продаж;
- рекламные услуги - 3,99% от общего объема продаж;
- аренда – около 0,05% от общего объема продаж.

ООО «О'КЕЙ» сотрудничает почти со всеми крупнейшими российскими производителями.

Чистая прибыль, полученная в 2011г., составила 2 847 058 тыс. руб., что является показателем эффективности деятельности организации. Валюта баланса на начало года составляла 22 133 677 тыс. руб., а на конец года 29 988 689 тыс. руб. Это свидетельствует о расширении предприятия, что является положительным фактором.

2. Данные о финансовой деятельности организации.

2.1. Расшифровка отдельных прибылей и убытков в форме № 2 «Отчет о прибылях и убытках»:

Прочие доходы включают в себя:

- премии поставщиков – 5 636 301 тыс. руб.;
- излишки инвентаризаций – 569 783 тыс. руб.;
- полученные штрафы и неустойки – 2 085 тыс. руб.

Прочие расходы включают в себя:

- расходы по оплате услуг кредитных организаций – 324 635 тыс. руб.;
- недостачи инвентаризаций сверх норм – 1 007 073 тыс. руб.;
- суммы списаний по актам порчи, боя, лома – 502 468 тыс. руб.;
- расходы на финансовую помощь – 2 396 тыс. руб.

Общая сумма расходов, не уменьшающих налогооблагаемую прибыль, составила 1 640 827 тыс. руб.

3. Данные об инвестиционной деятельности организации.

3.1. В 2011г. ООО «О'КЕЙ» инвестировало в оборудование 3 134 400 тыс. руб.

4. Информация о нематериальных активах.

Общество является владельцем товарных знаков, которые находятся в эксплуатации и числятся на балансе организации:

№ п/п	Наименование	Первоначальная стоимость (руб.)	Срок полезного использования (мес.)
1	Товарный знак О'KEY (3), инв. №: 00000006	24 315,07	120
2	Товарный знак О'KEY hypermarkets (5), инв. №: 00000008	54 433,27	120
3	Товарный знак Емеля на печи, инв. №: 00000004	17 510,00	84

4	Товарный знак О"КЕЙ (2) , инв.№: 00000005	24 315,07	120
5	Товарный знак О"КЕЙ кулинария (6) , инв.№: 00000009	37 052,92	120
6	Товарный знак О"КЕЙ опережая желания! (10) , инв.№: 00000013	104 978,44	120
7	Товарный знак О"КЕЙ сеть гипермаркетов (4) , инв.№: 00000007	54 549,33	120
8	Товарный знак О"КЕЙ экспресс (7) , инв.№: 00000010	264 158,02	120
9	Товарный знак О"КЕЙ экспресс (8) , инв.№: 00000011	240 423,26	120
10	Товарный знак О"КЕЙ/О"КЕY (13) , инв.№: 00000015	3 655,97	120
11	Товарный знак О"КЕЙ- ЭКСПРЕСС; О"КЕY- EXPRESS (9) , инв.№: 00000012	174 964,07	120
12	Товарный знак ОПЕРЕЖАЯ ЖЕЛАНИЯ (11) , инв.№: 00000014	79 125,54	120
13	Сайт компании	790 000	120
	Итого	1 869 480,96	

Также на балансе организации находятся приобретенные в 2011 году Товарные знаки, которые числятся, как «Прочие внеоборотные активы»:

№ п/п	Наименование	Первоначальная стоимость (руб.)
1	Товарный знак CASCADE (36)	90 006,39
2	Товарный знак DAILY (19)	37 168,98
3	Товарный знак DAILY (20)	68 012,57
4	Товарный знак DAILYOKEY (17)	67 954,54
5	Товарный знак EMOTIONKIDS (21)	32 816,64
6	Товарный знак EMOTIONKIDS (24)	53 243,63
7	Товарный знак EMOTIONLADY (23)	33 019,75
8	Товарный знак EMOTIONLADY (26)	53 243,63
9	Товарный знак EMOTIONMAN (22)	32 323,38
10	Товарный знак EMOTIONMAN (25)	53 243,63
11	Товарный знак FIREMARK (29)	40 418,73
12	Товарный знак FIREMARK (43)	53 562,81
13	Товарный знак FIREMARK EQUIPMENT (30)	44 858,12
14	Товарный знак FIREMARK EQUIPMENT (31)	44 858,12
15	Товарный знак FIREMARK EQUIPMENT (32)	44 858,12
16	Товарный знак GREEN WAY	56 986,64
17	Товарный знак KASKAD (35)	90 006,39
18	Товарный знак KASKAD (38)	235 200,45
19	Товарный знак KASKAD (41)	90 122,45
20	Товарный знак KASKAD (42)	90 122,45
21	Товарный знак №28	78 719,32

22	Товарный знак OKEYDAILY (15)	69 898,58
23	Товарный знак О'Кей (1)	22 458,07
24	Товарный знак RED ELEMENT	86 176,33
25	Товарный знак ДЭЙЛИ (18)	17 728,53
26	Товарный знак ДЭЙЛИОКЕЙ (16)	71 320,35
27	Товарный знак КАСКАД (34)	128 916,31
28	Товарный знак КАСКАД (37)	184 742,33
29	Товарный знак КАСКАД (39)	85 247,83
30	Товарный знак КАСКАД (40)	90 122,45
31	Товарный знак О'КЕЙБОЛ/О'КЕЙВАЛЛ (12)	3 336,79
32	Товарный знак ОКЕЙДЭЙЛИ (14)	71 349,36
	Итого	2 222 043,67

5. О способах ведения бухгалтерского учета.

5.1. Бухгалтерский учет осуществляется по организации в целом центральной бухгалтерией организации, возглавляемой главным бухгалтером. Обработка первичной документации, относящейся к деятельности Филиалов, осуществляется бухгалтериями Филиалов и Контрольно-экономическими отделами Филиалов с последующей передачей документов в центральный офис в г. Санкт-Петербурге.

5.2. Имущество, закрепленное за Филиалами, их хозяйственные операции и обязательства учитываются на балансе ООО «О'КЕЙ».

5.3. Бухгалтерская отчетность ООО «О'КЕЙ» за 2011г. сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с учетной политикой предприятия на 2011г.

6. Аффилированные лица

Аффилированными лицами ООО «О'КЕЙ» являются:

- Управляющая компания ООО «О'КЕЙ групп», являющаяся с 26.12.2007г. исполнительным органом ООО «О'КЕЙ»; осуществляемые хозяйственные операции: покупка услуг; оборот за отчетный период: 387 180 тыс. рублей.
- Генеральный директор Управляющей компании ООО «О'КЕЙ групп» Лонге Патрик Эдмонд Дезире;
- АО ДОРИНДА ХОЛДИНГ (DORINDAHOLDING S.A.) – являющееся юридическим лицом по законодательству Люксембурга, зарегистрированное в Реестре торговли и компаний Окружного суда Люксембурга в г. Люксембурге 16 февраля 2001 года, за номером В 80 533, юридический адрес: Люксембург, L-1219, ул. Бомон, д. 23 – владеющее 99 % голосов, заключенных в одной доле ООО «О'КЕЙ».
- ЗАО «Доринда», ИНН 7801072391; покупка работ, услуг, покупка-продажа векселей; покупка ОС; оборот за отчетный период: 8 187 975 тыс.руб.
- ООО «О'КЕЙ-Лоджистикс», единственным участником которого является ООО «О'КЕЙ»; осуществляемые хозяйственные операции: покупка товаров, ОС; оборот за отчетный период: 2 136 837 тыс.руб.
- ООО «Вендор», единственным участником которого является ООО «О'КЕЙ».
- Вклад в имущество ООО «Фреш Маркет» на сумму 93 247 тыс. руб.
- ЗАО «Старт Красносельский»- 100 обыкновенных именных акций.

7. Дополнительная информация.

7.1. Стратегия развития Общества направлена на увеличение рыночной доли в

Санкт-Петербурге, выход на московский рынок, а также на расширение присутствия в других регионах России. В 2012 году планируется открытие 12 новых гипермаркетов и 5 супермаркетов в различных регионах России.

7.2. Обязательный аудит бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности за 2011г. будет проведен в ООО «О'КЕЙ» в срок до 30.03.2012г.

7.3. Решение о распределении чистой прибыли за 2011г. будет принято участниками ООО «О'КЕЙ» в срок до 01.09.2011г.

8. События после отчетной даты.

8.1. На финансовый результат деятельности Общества по итогам 2011 года повлияло событие, произошедшее 25.01.2011, в виде частичного обрушения крыши гипермаркета, расположенного по адресу г. Санкт-Петербург, Выборгское шоссе, д. 3, корп. 1, лит. А. В связи с этим его торговая деятельность была временно приостановлена, а именно на период с 25.01.2011 по 21.09.2011г.

9. Дополнительная информация.

9.1. Обществом не создавались резервы предстоящих расходов и платежей, резервы по сомнительным долгам.

9.2 Ошибка признается существенной, если составляет более 10 % соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Лонге Патрик Эдмонд Дезире

Т.Ю. Кузьмина
С.В. Досеева

ПО ПРИКАЗУ №Б/Н
ОТ 01.02.12 Г.