

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2009 г.

Форма №1 по ОКУД		КОДЫ		
		0710001		
Дата (год, месяц, число)		2009	09	30
Организация <u>Открытое акционерное общество "ТС-Ритейл"</u>	по ОКПО	98910666		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7723670360		
Вид деятельности <u>розничная торговля</u>	по ОКВЭД	64.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности		47	16	
Открытое акционерное общество / <u>частная</u>	по ОКОПФ/ОКФС	384		
Единица измерения <u>в рублях</u>	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)		384		
<u>115088, Москва г, Угрешская ул, дом № 2, корпус 99</u>				

Дата утверждения	01.05.2010
Дата отправки / принятия	-

Форма 0710001 с.1			
АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110	-	11 375
Основные средства	120	131 640	75 144
Незавершенное строительство	130	20 228	1 135
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	-
Отложенные налоговые активы	145	55 522	-
Прочие внеоборотные активы	150	16 265	-
Итого по разделу I		190	223 555
II. Оборотные активы			
Запасы	210	470 368	57 812
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	26 974	16 193
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	418 129	22 306
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	25 265	19 313
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	6 542	10 398
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе:			
покупатели и заказчики	231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	230 828	389 618
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	13 680	243 746
Краткосрочные финансовые вложения	250	246 222	0
Денежные средства	260	75 679	11 452
Прочие оборотные активы	270	53 733	31 366
Итого по разделу II		290	1 082 372
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	1 305 927	586 300

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	344 400	344 400
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-	-
Добавочный капитал	420	-	-
Резервный капитал	430	-	-
в том числе:			
резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(1 533 608)	(1 834 451)
Итого по разделу III	490	(1 189 208)	(1 490 051)
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	-	-
Отложенные налоговые обязательства	616	360	-
Прочие долгосрочные обязательства	620	-	-
Итого по разделу IV	690	360	-
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	1 586 639	1 918 894
Кредиторская задолженность	620	908 109	161 457
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	814 618	104 938
задолженность перед персоналом организации	622	22 566	1 668
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	8 836	899
задолженность по налогам и сборам	624	60 867	37 997
прочие кредиторы	625	1 222	15 954
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	27	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
Итого по разделу V	690	2 494 778	2 078 351
БАЛАНС (сумма строк 490 + 690 + 690)	700	1 305 927	588 300

СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	21 732	24 473
в том числе по лизингу	911	21 732	24 473
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	10 000	8 375
Товары, принятые на комиссию	930	64 111	21 578
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	-
Износ жилищного фонда	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-
Ос, стоимостью менее 20 000 рублей		8 381	8 099
рекламная продукция от поставщиков		-	-
бланки строгой отчетности		463	-

Руководитель  Главный бухгалтер

(подпись)

(подпись)

 (расшифровка подписи)

01 мая 2010 г.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за Январь-Декабрь 2009 г.

КОДЫ		
0710002		
2009	12	31
98910686		
7723670360		
64.2		
47	16	
384		

Организация Открытое акционерное общество ТС-Ритейл

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности розничная торговля сводная
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной
ответственностью / частная

Единица измерения в рублях

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	2 286 036	931 535
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(1 432 097)	(661 342)
Валовая прибыль	029	853 939	270 193
Коммерческие расходы	030	(537 792)	(757 115)
Управленческие расходы	040	(384 890)	-
Прибыль (убыток) от продаж	050	(68 543)	(486 922)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	-	4
Проценты к уплате	070	(145 278)	(33 883)
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие доходы	090	268 038	124 447
Прочие расходы	100	(298 022)	(185 148)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(245 798)	(581 502)
Отложенные налоговые активы	141	(55 408)	28 239
Отложенные налоговые обязательства	142	(380)	(45)
Текущий налог на прибыль	150	-	-
налог ЕНВД, штрафные санкции	180	-	(15 136)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(300 844)	(570 444)
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	19 953	1 229
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	-	-

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель	код	За отчетный период		
		прибыль	убыток	убыток
наименование	1	2	3	4
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	1105321	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	13315480	39384837	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	54533	111250	-
Отчисления в оценочные резервы	250	X	-	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	-	-	-
	270	-	-	-

Руководитель М.А. Шапкин Главный бухгалтер С.В. Степаненко

(подпись)

(расшифровка подписи)



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за Январь - Декабрь 2009г.

Форма №3 по ОКУД	К О Д Ы		
Дата (год, месяц, число)	2009	12	31
Организация <u>Открытое акционерное общество "ТС-Фитейл"</u>	по ОКПО 99910686		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН 7723670360		
Вид деятельности <u>розничная торговля</u>	по ОКВЭД 64.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	47	16	
<u>Открытое акционерное общество</u> / <u>частная</u>	по ОКОПФ/ОКФС		
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u>	по ОКЕИ 384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	-	-	-	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года	030	344400	-	-	(939208)	(594808)
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	344400	-	-	(1533608)	(1189208)
Остаток на 1 января отчетного года	100	344400	-	-	(1533608)	(1189208)

1	2	3	4	5	6	7
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	121	X	X	X	X	X
увеличения номинальной стоимости акций	122	X	X	X	X	X
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	131	X	X	X	X	X
уменьшения количества акций	132	X	X	X	X	X
реорганизации юридического лица	133	X	X	X	X	X
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	344400	X	X	(1834451)	(1490051)

II. Резервы

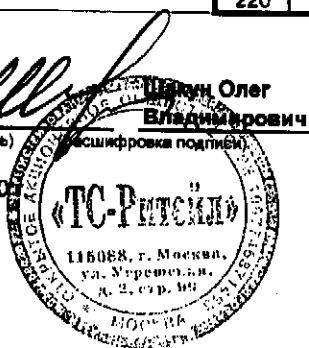
Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	151	-	-	-	-
данные отчетного года	152	-	-	-	-
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	161	-	-	-	-
данные отчетного года	162	-	-	-	-
Оценочные резервы:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	171	-	-	-	-
данные отчетного года	172	-	-	-	-
Резервы предстоящих расходов:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	181	-	-	-	-
данные отчетного года	182	-	-	-	-

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		5	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего	210	-	-	-	-
капитальные вложения во внеоборотные активы	220	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)



1 мая 2010

Главный бухгалтер

(подпись)

Остапенко Светлана

Валерьевна

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за Январь - Декабрь 2009г.

Организация <u>Открытое акционерное общество "ТС-Ритейл"</u>	Дата (год, месяц, число) _____	К О Д Ы		
Идентификационный номер налогоплательщика _____	по ОКПО _____	0710004		
Вид деятельности <u>розничная торговля</u>	ИНН _____	2009	12	31
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Открытое акционерное общество / частная</u>	по ОКВЭД _____	98910856		
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u>	по ОКЕИ _____	7723670360		
		64.2		
		47	16	
		384		

Показатель наименование	код	За отчетный	За аналогичный период
		период	предыдущего года
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	75 679	35 306
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	2 028 035	1 623 012
Прочие доходы	110	2 052 340	34 884
Денежные средства, направленные:	120	(3 914 872)	(1 948 357)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(2 564 289)	(1 148 750)
на оплату труда	160	(328 737)	(231 982)
на выплату дивидендов, процентов	170	(6 297)	(9 818)
на расчеты по налогам и сборам	180	(255 662)	(82 667)
на прочие расходы	190	(758 987)	(475 140)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	241	(290 461)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	44 184	-
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых	220	-	-
Полученные дивиденды	230	-	-
Полученные проценты	240	-	-
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	9	-
Приобретение дочерних организаций	280	-	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(108 997)	(4 554)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	-	(245 000)
Займы, предоставленные другим организациям	310	-	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(64 804)	(249 554)

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	-	-
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	1 371 568	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(1 188 290)	-
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	(15 950)	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	167 326	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	167 567	(540 015)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	11 452	75 679
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель

(подпись)

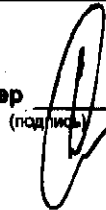


Шакун Олег
Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)



Остапенко

Светлана

(расшифровка подписи)

1 мая 2010 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за Январь-Декабрь 2009г.

Организация <u>Открытое акционерное общество "ТС-Ритейл"</u>	Форма №5 по ОКУД	КОДЫ		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (год, месяц, число)	0710005		
Вид деятельности <u>розничная торговля</u>	по ОКПО	2009	12	31
Организационно-правовая форма / форма собственности	ИНН	98910656		
<u>Открытое акционерное общество</u> / <u>частная</u>	по ОКВЭД	7723670360		
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u>	по ОКПФ/ОКФС	64.2		
	по ОКЕИ	47	16	
		384		

Нематериальные активы

Показатель	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код			
1	2	3	4	5
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	0	11 375	11 375
в том числе:				
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	-	-	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	-	11 375	11 375
у патентообладателя на селекционные достижения	015	-	-	-
Организационные расходы	020	-	-	-
Деловая репутация организации	030	-	-	-
	035	-	-	-
Прочие	040	-	-	-

Показатель	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код	
1	2	3
Амортизация нематериальных активов - всего	050	0
в том числе:		
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	051	0
	052	0
	053	0

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Машины и оборудование	103	17 918	14 546	15 135	17 328
Транспортные средства	104	808	921	1 729	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	105	8 939	2 292	5 428	5 803
Другие виды основных средств	109	103 875	6 505	58 367	52 013
Итого		131 540	24 264	80 659	75 144

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	38 798	50 002
в том числе:			
Машин, оборудования, транспортных средств	142	4 406	11 054
Другие	143	34 392	38 948

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Остаток	Поступило	Исполь- зовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	210	-	-	-	-
Итого	250	-	-	-	-

п/о-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчет- ного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчет- ного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	-	-	-	-

Финансовые вложения

Форма 0710005 с. 4

Показатель		Долгосрчные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	-	-	-	-
Итого	540	-	-	-	-
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	-	-	-	-
Итого	570	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	230 828	389 618
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	13 680	243 746
Итого	630	230 828	389 618
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	908 109	161 457
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	814 618	104 939
Итого	660	908 109	-

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Итого по элементам затрат	760	-	-

Руководитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись) (расшифровка подписи)

01 мая 2010 г.



Антощенко С.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ТС-РИТЕЙЛ»

ОАО «ТС-РИТЕЙЛ»

115088, г. Москва ул. Угрешская, д.2 корпус 99, тел. (495) 710-86-06

ИНН 7723670360, КПП 772301001, ОГРН 1087746871453, ОКПО 98910656, ОКАТО 45290582000

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Открытое Акционерное Общество «ТС-РИТЕЙЛ» за 2009 год

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА И ЕГО СТРУКТУРА

Организация ОАО «ТС-Ритейл» была создана путем реорганизации в форме преобразования ООО «ТС-Ритейл» 23 июля 2008 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за Основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1087746871453. Место нахождения Общества: Российская Федерация, 115088, г.Москва, ул. Угрешская д.2, стр. 99.

Общество имеет основной целью своей деятельности извлечение прибыли. Основными видами деятельности за период 2009 года были розничная торговля и посреднические услуги.

ОАО «ТС-Ритейл» ведет свою основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. В своей структуре ОАО «ТС-Ритейл» имеет восемь филиалов. Это:

- ОАО «ТС-Ритейл» филиал «Центр» г.Москва;
- ОАО «ТС-Ритейл» филиал «Черноземье» г.Воронеж;
- ОАО «ТС-Ритейл» филиал «ЮГ» -г.Ростов-на-Дону;
- ОАО «ТС-Ритейл» филиал «Поволжье» - г.Самара;
- ОАО «ТС-Ритейл» филиал «Урал» - г.Екатеринбург;
- ОАО «ТС-Ритейл» филиал «Сибирь» -г.Новосибирск;
- ОАО «ТС-Ритейл» филиал «Дальний Восток» - г.Владивосток
- ОАО «ТС-Ритейл» филиал «Северо-Запад» - г.Санкт-Петербург.

Члены Совета директоров ОАО «ТС-Ритейл» в 2009 году:

1. Ентяков Максим Вадимович (председатель Совета директоров)
2. Шамолин Михаил Валерьевич
3. Голдин Анна
4. Ткаченко Ирина Валерьевна
5. Назаров Сергей Викторович
6. Ободовский Михаил Юрьевич
7. Дьяченко Олег Геннадьевич
8. Кудрявцев Артем Владимирович
9. Ищенко Дмитрий Юрьевич
10. Крылов Дмитрий Николаевич

Члены Ревизионной комиссии ОАО «ТС-Ритейл» в 2009 году:

1. Лобова Екатерина Сергеева
2. Колесников Александр Александрович
3. Александров Дмитрий Евгеньевич

Среднесписочная численность за 2009 год составила 1140 человек

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности – тысячи рублей РФ.
На отчетную дату ответственность за организацию бухгалтерского учета и достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Руководство Общества в лице Генерального директора господина Шакуна Олега Владимировича. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное и полное представление достоверной финансовой (бухгалтерской) отчетности несет главный бухгалтер – Попова Лариса Анатольевна.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ

Бухгалтерская отчетность ОАО «ТС-Ритейл» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 21.11.96 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована на основании действующих законодательных и нормативных актов, регулирующих бухгалтерский учет и отчетность.

Для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Учетная политика, которая является внутренним нормативным документом, определяющая способы ведения бухгалтерского учета, исходя из особенностей ведения финансовой и хозяйственной деятельности предприятия.

ОАО «ТС-Ритейл» осуществляет все виды деятельности, подпадающие под общий режим налогообложения (под режим налогообложения в виде единого налога на вмененный доход ОАО «ТС-Ритейл» с 2009 года не подпадает). Утвержден порядок учета доходов и расходов по видам деятельности.

2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ. В случае, если для пересчета выраженной в иностранной валюте, у.е. стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, Предприятием или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Стоимость активов и расходов, которые оплачены в предварительном порядке, либо в счет их оплаты перечислен аванс или задаток, признается в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу на дату перечисления аванса, задатка или предварительной оплаты.

При частичном перечислении аванса, предоплаты, задатка стоимость актива (расхода) складывается из:

суммы аванса (предоплаты, задатка) по курсу на дату перечисления аванса,

суммы кредиторской задолженности, рассчитанной по курсу на дату принятия актива (расхода) к учету.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков и отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитан по официальному курсу валюты, действующему на 31 декабря 2009 года.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражено оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 20 000 рублей, используемые в хозяйственной деятельности либо для управленческих нужд ОАО «ТС-Ритейл», способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств приняты к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования в соответствии с определенным по каждому основному средству сроком полезного использования, без применения ускоренной амортизации и понижающих коэффициентов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Переоценка основных средств не проводилась.

Специальная одежда, специальная обувь, средства индивидуальной защиты независимо от срока полезного использования при принятии к учету не признаются основными средствами, а учитываются в составе материально-производственных запасов.

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,

в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

2.5. Материально-производственные запасы

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы: используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг); предназначенные для продажи; используемые для управленческих нужд организации.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете на счете 10 «Материалы» (кроме товаров) без учета налога на добавленную стоимость. При отпуске МПЗ в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится способом средней себестоимости по скользящей оценке, предусматривающей расчет фактической себестоимости позиции МПЗ в момент отпуска, не ожидая окончания месяца. При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость МПЗ на начало месяца и данные по всем поступлениям до момента выбытия и отпуска по каждой номенклатурной позиции МПЗ по отдельному складу

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 20 000 рублей за единицу без учета НДС, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи. Товары, предназначенные для продажи, отражаются в бухгалтерском учете на счете 41 «Товары» по стоимости их приобретения (покупной стоимости) без учета НДС.

Расходы по доставке товаров до центральных складов до момента передачи их для продажи Общество учитывает в составе расходов на счете учета 44.01.

При отпуске товаров и ином выбытии их оценка производится способом средней себестоимости, согласно Методике расчета себестоимости, разработанной Обществом и утвержденной в общеустановленном порядке. Синтетический учет товаров (суммовой по собственному товару и комиссионному) осуществляется в учетной системе 1С Бухгалтерия.

Аналитический учет товаров (суммовой, по артикулам, количественный, по местам хранения, по собственному товару и комиссионному) осуществляется в учетной системе 1С Торговля.

Перевод товаров со счета 41 в материалы на счет 10, для использования в производственных целях Общества осуществляется на основании утвержденного «Порядка оформления операций по переводу товаров в имущество», акта об изменении цели использования товаров, утвержденных учетной политикой, и приказа руководителя организации или уполномоченных лиц.

Общество учитывает товары, принятые по договорам Комиссии/Агентирования/Поручений, на забалансовом счете 004 «Товары, принятые на комиссию». Такие товары учитываются в ценах, указанных в приемо-сдаточных актах, товарных накладных.

Товары, переданные Обществом по договорам Комиссии/Агентирования/Поручений, отражаются по Дебету балансового счета 45 в корреспонденции с Кредитом счета 41. При получении отчета о продажах/поручениях, стоимость товаров с Кредита счета 45 списывается в Дебет счета 90.02.

Резервы под снижение стоимости товарного запаса не формируются.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ОАО «ТС-Ритейл» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Списание расходов будущих периодов может быть полным при наступлении периода, к которому они относятся, или равномерным, если данные расходы относятся к нескольким периодам

2.7. Добавочный и резервный капитал

Добавочный и резервный капитал в 2009 году Обществом не формировались.

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

2.8. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета и сверяется с данными налоговой декларации по налогу на прибыль за отчетный период.

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

2.9. Признание доходов

Общество осуществляет учет доходов от основного вида деятельности на сч. 90.01.1 «Выручка от продаж не облагаемых ЕНВД» и прочие доходы на сч. 91.01 «Прочие доходы».

Доходы ОАО «ТС-Ритейл» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. К доходам от обычных видов деятельности относятся:

доходы от продажи покупных товаров в розничной сети (розничная торговля);

доходы от продажи покупных товаров юридическим лицам (оптовая торговля);

доходы от посреднических услуг (посредническая деятельность);

Прочие доходы:

выручка от реализации принадлежащего организации имущества, отличного от товаров;

доходы от сдачи в аренду (субаренду) имущества;

доход по договорам управления;

сумма полученных (признанных к получению) штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров, поступления в возмещение причиненных организации убытков;

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

2.10. Признание расходов

Расходы ОАО «ТС-Ритейл» подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы. Общество осуществляет учет расходов на следующих счетах бухгалтерского учета:

26 «Общехозяйственные расходы»

44 1 1 «Издержки обращения»

44 1 2 «Коммерческие расходы»

91.02 «Прочие расходы»

Учет расходов на продажу осуществляется по статьям расходов.

Издержки обращения, коммерческие и общехозяйственные расходы признаются Обществом в составе расходов полностью в отчетном периоде (отчетным периодом является месяц) за исключением транспортных расходов по доставке товара до центрального склада приходящихся на остаток нерализованного товара.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов, которые равномерно списываются в течение периода, к которому они относятся.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БАЛАНСА

Основные средства (статья 120 Баланса):

По состоянию на 01 января 2010 года переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств:

	2009 год (тыс.руб.)	2008 год (тыс.руб.)
Увеличение стоимости основных средств, всего	170 337	170 337
в том числе за счет:		
приобретения новых объектов	27 773	
выбытие основных средств (в т.ч. продажа)	72 965	
Изменение амортизации, всего		
начисленная амортизация за период	50 002	38 798
Итого изменение стоимости основных средств	75 144	131 539

Реконструкция объектов основных средств в ОАО «ТС-Ритейл» не велась.

Капитальные вложения (статья 130 Баланса):

	На 01.01.2009 (тыс.руб.)	На 31.12.2009 (тыс.руб.)
Незавершенное строительство	20 228	1 135

Отложенные налоговые активы (статья 145 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов в 2009 году:

Остаток на 01.01.2009 года (тыс.руб.)	55 522
Создано в отчетном периоде – вычитаемые временные разницы (тыс.руб.)	-
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы (тыс.руб.)	55 522
Остаток на 31.12.2009 года	-
ВСЕГО: (строка 145)	-

Прочие внеоборотные активы (статья 150 Баланса)

Наименование	На 01.01.2009 (тыс.руб.)	На 31.12.2009 (тыс.руб.)
Приобретение нематериальных активов	16 265	0
ИТОГО:	16 265	0

Структура материально-производственных запасов (статья 210 Баланса):

Наименование видов запасов	На 01.01.2009 (тыс.руб.)	На 31.12.2009 (тыс.руб.)
Готовая продукция и товары для перепродажи	418 129	22 306
Сырье и материалы	26 974	16 193
Товары отгруженные	0	0
Расходы будущих периодов	25 265	19 313
Затраты в незавершенном производстве	0	0
ИТОГО:	470 368	57 812

Налог на добавленную стоимость (статья 220 Баланса)

Наименование	На 01.01.2009 (тыс.руб.)	На 31.12.2009 (тыс.руб.)
НДС	5 542	10 398
ИТОГО:	5 542	10 398

Прочая дебиторская задолженность (статья 240 Баланса за минусом стр.241):

Наименование	На 01.01.2009 (тыс.руб.)	На 31.12.2009 (тыс.руб.)
--------------	-----------------------------	-----------------------------

Прочая дебиторская задолженность	217 147	145 873
Поставщики и подрядчики	13 680	243 746
Итого	230 827	389 619

Финансовые вложения (статья 250 Баланса)

Финансовые вложения по состоянию на 01.01.2009 г. составляли - 246 222 тыс. руб.

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2009 г. – отсутствуют.

Денежные средства (статья 260 Баланса)

	На 01.01.2009 (тыс.руб.)	На 31.12.2009 (тыс.руб.)
Наличные денежные средства:	12 640	1 736
Безналичные денежные средства:	41 921	9 552
Переводы в пути	21 118	163
ИТОГО:	75 679	11 451

Прочие оборотные активы (статья 270 Баланса)

	На 01.01.2009 (тыс.руб.)	На 31.12.2009 (тыс.руб.)
НДС по авансам и предоплатам	44 678	3 354
Недостачи и потери от порчи ценностей	9 055	28 012
ИТОГО:	53 733	31 366

Уставный капитал (статья 410 Баланса):

Размер Уставного капитала ОАО «ТС-Ритейл» составляет 344 400 тысяч рублей.

Состав акционеров на 31.12.2009 г.:

-ОАО «Мобильные ТелеСистемы» составляет 25%;

- ОАО АФК «Система» - 15%;
- ОАО «Комстар- Объединенные ТелеСистемы» 15%;
- АКБ «Московский Банк Реконструкции и Развития» - 15%;
- ОАО «Система Масс-Медиа» - 15%;
- ОАО ВАО «Интурист» - 15%.

В 2009 году изменений размера уставного капитала не происходило.

Обществом было выпущено 34 440 000 штук акций обыкновенных именных. Номинальная стоимость одной акции – 10 рублей.

Чистые активы организации

Величина чистых активов Общества на 31 декабря 2009 год составляет (1 489 894 тыс. руб.)

Займы и кредиты (строка 610):

Задолженность по займам на 01.01.2009 года составляла 1 586 639 тыс. руб.

На 31.12.2009 года задолженность по займам составила 1 892 398 тыс. руб.

Основные договора займов:

Контрагент	Сумма основного долга	Сумма долга по %	Всего
МТС займы ГО**	767 786 200,00	146 537 551,90	914 323 751,90
договор займа D 0813081 от 06.08.08	236 000 000,00	36 232 377,01	271 232 377,01
договор займа D0708379 от 25.05.07	130 100 000,00	38 061 958,69	168 161 958,69
договор займа D0717967 от 12.11.07	70 000 000,00	16 433 698,58	86 433 698,58
договор займа D0819373 от 13.11.08	332 686 200,00	55 809 517,62	388 495 717,62
РТК ЗАО	337 200 000,00	38 467 320,58	375 667 320,58
договор №217/09-предоставление займа от 30.04.2009	100 000 000,00	8 761 643,84	108 761 643,84
договор №240/09-предоставление займа от 05.05.2009	190 000 000,00	16 308 767,14	206 308 767,14
Договор №45/09-предоставление займа от 18.03.09		5 698 630,14	5 698 630,14
договор №55/09-предоставление займа от 07.04.2009	47 200 000,00	7 698 279,46	54 898 279,46
ФИНКОНСАЛТПРОЕКТ ЗАО ГО**	626 903 000,00		626 903 000,00
договор 124/09 от 27.10.09	16 892 000,00		16 892 000,00
договор 154/08 от 16.07.08	115 627 500,00		115 627 500,00
договор 17-07/ТСР от 17.07.07	3 744 500,00		3 744 500,00
договор 205/08 от 28.08.2008г	122 727 000,00		122 727 000,00
договор 212/07 от 12.12.07	50 000 000,00		50 000 000,00

договор 256/07 от 10.12.07	100 000 000,00		100 000 000,00
договор 262/07 от 20.12.07	50 000 000,00		50 000 000,00
договор 31/08 от 20.02.08	49 041 200,00		49 041 200,00
договор 36/08 от 28.02.08	48 393 200,00		48 393 200,00
договор 52/08 от 18.03.08	23 512 600,00		23 512 600,00
договор 83/08 от 14.04.08	46 965 000,00		46 965 000,00
Общая задолженность по займам на 31.12.2009			1 916 894 072,48

Кредиторская задолженность (строка баланса 621)

Статья баланса	на 01.01.2009 (тыс.руб.)	на 31.12.2009 (тыс.руб.)
Поставщики и подрядчики	840 476	120 893
Задолженность перед персоналом организации	22 318	1 668
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	8 623	899
Задолженность по налогам и сборам	60 418	37 997
Прочие кредиторы	1 222	0
Всего	933 057	161 457

Доходы будущих периодов (статья 640 Баланса):

	На 01.01.2009 (тыс.руб.)	На 31.12.2008 (тыс.руб.)
	26 958	0
ИТОГО:	26 958	0

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) за минусом налога на добавленную стоимость в 2009 году составила – **2 286 036 тыс. руб.**

Процентное соотношение выручки за 2009 год по видам деятельности составляет:

Оптовая торговля – 55,49% и сумма 1 268 521 тыс. рублей;

Розничная торговля – 40,75% и сумма 1 017 514 тыс.рублей;

Такое процентное соотношение выручки сформировалось потому, что, начиная с 2 квартала 2009 года торговые точки ОАО «ТС-Ритейл» прекращали свою деятельность и закрывались, поэтому вся товарная масса продавалась оптом.

Общехозяйственные расходы в 2009 году составили – 384 690 тыс. руб.

Коммерческие расходы в 2009 году составили – 537 792 тыс. руб.

Основными элементами затрат являются заработная плата с начислениями и аренда торговых помещений.

Прочие доходы и расходы:

Прочие доходы – 266 038 тыс. руб., их них:

- доходы от реализации ОС – 12 903
- курсовые разницы – 88 187 тыс. руб.
- доходы прошлых лет – 83 481 тыс. руб.

Прочие расходы – 298 022 тыс. руб., из них:

- курсовые разницы – 80 180 тыс. руб.

Проценты к уплате – 145 278 тыс. руб.

5. РАСЧЕТЫ С АФФИЛИРОВАННЫМИ ЛИЦАМИ

Расчеты с ОАО МТС

Контрагент	01.01.2009		31.12.2009		Дата погашения задолженности
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
ОАО МТС					
Расчеты за товары, работы (услуги)		40 288 823,92		44 940 846,96	30.06.2010
Реализация товаров, работ (услуг)		292 300 000,00	58 043 780,62		31.03.2010
Займы полученные		805 745 746,22		914 323 751,90	31.03.2010
Прочие расчеты	44 588 135,59		3 119 939,23		30.06.2010

Общая сумма краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу Общества (генеральный директор, главный бухгалтер) за отчетный год составила 4 143 тыс.руб., начисления во внебюджетные фонды с указанной суммы составили 438 тыс. руб.

В периоде после отчетной даты изменений в оплате труда указанному персоналу не предусмотрено.

Долгосрочные вознаграждения, то есть суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в настоящее время также не предусмотрены.

6. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ ПО ИТОГАМ 2009 ГОДА.

В течение 2009 года произошло существенное сокращение выручки, это связано с закрытием торговых точек ОАО «ТС-Ритейл».

В начале 2009 года в ОАО «ТС-Ритейл» числилось 329 торговых точек, на конец года 0.

На конец 2009 года все договора аренды в торговых точках ОАО «ТС-Ритейл» расторгнуты.

По итогам года организация ОАО «ТС-Ритейл» получила финансовый результат – убыток в размере 242 541 865 тыс.рублей. Данный финансовый результат связан, во-первых, с кризисными явлениями в мировой экономике и падения покупательской способности населения, а также с закрытием торговых точек ОАО «ТС-Ритейл».

Генеральный директор

ОАО «ТС-Ритейл»



О.В. Шакурн