

**Открытое акционерное
общество
«Компания «М.видео»**

Аудиторское заключение

о бухгалтерской отчетности за 2011 год

АУДИТОР: ЗАО «ДЕЛОЙТ И ТУШ СНГ»

Место нахождения: 125047, г. Москва, ул. Лесная, д. 5.

Тел.: +7 (495) 787 0600.

Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов «Некоммерческое Партнерство «Аудиторская Палата России» от 20 мая 2009 года № 3026, ОРНЗ 10201117407.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, № 1027700425444. Выдано 13 ноября 2002 года межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Свидетельство о государственной регистрации Закрытого акционерного общества «Делойт и Туш СНГ» № 018.482. Выдано Московской регистрационной палатой 30 октября 1992 года.

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО: ОАО «КОМПАНИЯ «М.ВИДЕО»

Место нахождения: 105066, Москва, ул. Нижняя Красносельская, 40/12, корп. 20.

Тел.: +7 (495) 644 28 48.

Свидетельство о государственной регистрации: серия 77 №008748648, выдано 25 сентября 2006 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Акционерам ОАО «Компания «М.видео»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Компания «М.видео» (далее «Компания») состоящей из:

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

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и 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 проводили аудит в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»; федеральными стандартами аудиторской деятельности, а также внутрифирменными стандартами. 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.

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.

Наименование «Делойт» относится к одному либо любому количеству юридических лиц, входящих в «Делойт Туш Томацу Лимитед», частную компанию с ответственностью участников в гарантированных ими пределах, зарегистрированную в соответствии с законодательством Великобритании; каждое такое юридическое лицо является самостоятельным и независимым юридическим лицом. Подробная информация о юридической структуре «Делойт Туш Томацу Лимитед» и входящих в нее юридических лиц представлена на сайте www.deloitte.com/about. Подробная информация о юридической структуре «Делойта» в СНГ представлена на сайте www.deloitte.com/ru/about.

© 2012 ЗАО «Делойт и Туш СНГ». Все права защищены.

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 ОАО «Компания «М.видео» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

Аудитор



Партнер

Сергей Вячеславович Неклюдов
Квалификационный аттестат № 01-000196

Владимир Евгеньевич Бирюков
На основании доверенности
от 23 марта 2012 года

ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

28 марта 2012 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2011 года

Организация	ОАО «Компания «М.видео»	Форма по ОКУД	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2011
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению финансово-промышленными и холдинг-компаниями	по ОКПО	71630621
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытые акционерные общества/Собственность иностранных юридических лиц	ИНН	7707602010
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД	74.15
Адрес (адрес)	105066, г. Москва, ул. Красносельская Нижняя, д.40/12, корп.20	по ОКОПФ/ по ОКФС	47/23
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Примечание	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2009 года
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	4.1	10,331	10,455	10,784
Финансовые вложения	4.2	5,653,657	6,059,657	5,969,657
Прочие внеоборотные активы	4.3	1,371	103,944	15,283
Итого по разделу I		5,665,359	6,174,056	5,995,724
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		5,810	5,930	8,715
Дебиторская задолженность	4.4	1,054,788	903,140	595,329
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	4.6	721,000	401,000	491,000
Денежные средства и денежные эквиваленты	4.5	397,120	794	605
Прочие оборотные активы		16	-	2,040
Итого по разделу II		2,178,734	1,310,864	1,097,689
БАЛАНС		7,844,093	7,484,920	7,093,413
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	4.7	1,797,682	1,797,682	1,797,682
Добавочный капитал (без переоценки)	4.8	4,648,903	4,648,903	4,648,903
Резервный капитал	4.9	125,474	72,405	32,180
Нераспределенная прибыль		1,269,605	962,390	611,577
Итого по разделу III		7,841,664	7,481,380	7,090,342
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	4.11	2,429	3,540	3,071
Итого по разделу V		2,429	3,540	3,071
БАЛАНС		7,844,093	7,484,920	7,093,413

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за 2011 год

Организация	ОАО «Компания «М.видео»	Форма по ОКУД	КОДЫ 0710002
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2011
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению финансово-промышленными и холдинг-компаниями	по ОКПО	71630621
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытые акционерные общества/Собственность иностранных юридических лиц	ИНН	7707602010
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД	74.15
		по ОКОПФ/ по ОКФС	47/23
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Примечание	2011 год	2010 год
Выручка	5.1	58,260	52,789
Себестоимость продаж	5.1	(1,963)	(1,768)
Валовая прибыль		56,297	51,021
Управленческие расходы	5.1	(31,993)	(24,363)
Прибыль от продаж		24,304	26,658
Доходы от участия в других организациях	5.2	1,019,000	750,000
Проценты к получению	5.3	140,192	135,956
Проценты к уплате		-	-
Прочие доходы	5.3	41	2,063
Прочие расходы	5.4	(93,941)	(80,527)
Прибыль до налогообложения		1,089,596	834,150
Текущий налог на прибыль	4.12	(28,216)	(29,645)
<i>в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)</i>	4.12	<i>189,703</i>	<i>137,185</i>
Изменение отложенных налоговых обязательств		-	-
Изменение отложенных налоговых активов		-	-
Чистая прибыль		1,061,380	804,505
СПРАВОЧНО			
Совокупный финансовый результат периода		1,061,380	804,505
Базовая прибыль на акцию, руб.	4.10	0.006	0.004
Разводнённая прибыль на акцию, руб.	4.10	0.006	0.004

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2011 год**

			К О Д Ы
		Форма по ОКУД	0710003
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2011
Организация	ОАО «Компания «М.видео»	по ОКПО	71630621
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7707602010
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению финансово-промышленными и холдинг-компаниями	по ОКВЭД	74.15
Организационно-правовая форма/ форма собственности	Открытые акционерные общества/ Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ/ по ОКФС	47/23
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384

ИЗМЕНЕНИЕ КАПИТАЛА

Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал (без переоценки)	Резервный капитал	Нераспределённая прибыль	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2009 года	1,797,682	4,648,903	32,180	611,577	7,090,342
Чистая прибыль	-	-	40,225	764,280	804,505
Дивиденды	-	-	-	(413,467)	(413,467)
Величина капитала на 31 декабря 2010 года	1,797,682	4,648,903	72,405	962,390	7,481,380
Чистая прибыль	-	-	53,069	1,008,311	1,061,380
Дивиденды	-	-	-	(701,096)	(701,096)
Величина капитала на 31 декабря 2011 года	1,797,682	4,648,903	125,474	1,269,605	7,841,664

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2011 год**

Организация	ОАО «Компания «М.видео»	Форма по ОКУД	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2011
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению финансово-промышленными и холдинг-компаниями	по ОКПО	71630621
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытые акционерные общества/Собственность иностранных юридических лиц	ИНН	7707602010
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД	74.15
		по ОКОПФ/ по ОКФС	47/23
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	За 2011 год	За 2010 год
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	87,098	21,216
Прочие поступления	1,604	306
На оплату товаров, работ, услуг	(31,728)	(24,566)
На оплату труда	(19,544)	(13,296)
На расчёты по налогу на прибыль	(11,876)	(10,660)
На прочие выплаты, перечисления	(71,756)	(67,023)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	(46,202)	(94,023)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Дивиденды, проценты по финансовым вложениям	1,079,874	532,240
От возврата предоставленных займов и продажи долговых ценных бумаг	401,000	90,000
На приобретение нематериальных активов	(1,719)	(1,609)
На приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	(315,000)	(90,000)
На прочие выплаты, перечисления, в т. ч. расчеты по налогу на прибыль	(22,617)	(22,988)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	1,141,538	507,643
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Денежные средства, направленные на выплату дивидендов	(647,767)	(384,136)
На прочие выплаты, перечисления, в т. ч. расчеты по налогу на прибыль	(51,243)	(29,295)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	(699,010)	(413,431)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	396,326	189
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	794	605
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	397,120	794
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	(714)	(256)

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «Компания «М.видео» за 2011 год

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

ОАО «Компания «М.видео» (далее «Компания») было образовано 25 сентября 2006 года. Свидетельство о регистрации серии 77 № 008748648, выдано 25 сентября 2006 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

1.1. Юридический адрес

Юридический адрес Компании: 105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д.40/12, корпус 20.

1.2. Основные виды деятельности

Компания является головной компанией группы компаний «М.видео», специализирующейся на реализации телевизионной, аудио-, видео-, хай-фай, бытовой техники и цифрового оборудования через сеть магазинов в Российской Федерации и предоставлении сопутствующих услуг.

Основным видом деятельности Компании является владение и управление контролируемыми долями / контрольными пакетами акций компаний, входящих в группу компаний «М.видео», а также владение правами на товарные знаки «М.видео» и предоставление прав на их использование дочерним компаниям.

Деятельность компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

В ноябре 2007 года Компания произвела первичное публичное размещение акций, в ходе которого её акции были допущены к торгам на российских биржах РТС и ММВБ.

1.3. Среднегодовая численность работающих за отчетный период

Среднесписочная численность работающих в Компании за отчетный период составила 7 человек (за 2010 год – 6 человек).

1.4. Исполнительный орган и ревизионная комиссия

В соответствии с Уставом, руководство текущей деятельностью Компании осуществляет Генеральный директор, Бреев Павел Юрьевич, который является единоличным исполнительным органом Компании. Главным бухгалтером Компании является Виноградова Ольга Юрьевна.

В соответствии с Уставом контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Компании осуществляет Ревизионная комиссия, которая избирается общим собранием акционеров сроком на 1 год. В 2011 году состав ревизионной комиссии был следующий: г-жа Болякина И.И., г-н Карих Ю.И., г-н Шестухин А.Л.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована на основе данных бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» № 129-ФЗ от 21 ноября 1996 года, «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (утв. Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н); действующими Положениями по Бухгалтерскому Учету (далее «ПБУ»), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению (утв. Приказом Минфина РФ № 94н от 31 октября 2000 года), а также учетной политикой Компании, утвержденной Приказом Генерального Директора Компании №01-351 от 30 декабря 2009 года (с изменениями и дополнениями от 31.12.2010, 31.12.2011гг), действующими ПБУ.

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка Компанией соответствующего способа, исходя из действующего законодательства в области бухгалтерского учета, Международных стандартов финансовой отчетности, а также сложившейся отраслевой практики. При этом нормы законодательства по бухгалтерскому учету применяются для разработки соответствующего способа в части аналогичных или связанных фактов хозяйственной деятельности, определений, условий признания и порядка оценки активов, обязательств, доходов и расходов.

Изменение учетной политики производится с начала отчетного года, если иное не обуславливается причиной такого изменения. Последствия изменения учетной политики, вызванного изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, установленном соответствующим законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. Если соответствующее законодательство Российской Федерации и (или) нормативный правовой акт по бухгалтерскому учету не устанавливает порядок отражения последствий изменения учетной политики, то эти последствия отражаются в бухгалтерском учете и отчетности ретроспективно, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что деятельность Компании будет продолжаться в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям отдельного учета затрат.

2.3. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов производится на основании ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» (утв. Приказом Минфина РФ № 153н от 27 декабря 2007 года).

Нематериальные активы (далее «НМА») принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость НМА, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость. После первоначального признания НМА учитываются по фактической стоимости приобретения.

Переоценка НМА не производится.

Амортизация НМА начисляется линейным способом. Амортизация по НМА с неопределенным сроком использования не начисляется.

Компанией приняты следующие сроки полезного использования НМА (по основным группам):

Группа НМА	<u>Срок полезного использования</u>
Товарные знаки	120 месяцев
Исключительные права на интернет-сайт	120 месяцев

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется комиссией, состав и полномочия которой утверждаются руководителем Компании, или лицом, им уполномоченным, на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Компания предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях, без ретроспективных корректировок предыдущих периодов.

2.5. Учет прочих внеоборотных активов

По строке «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса Компания отражает выданные авансы и расходы будущих периодов, погашение или признание которых в качестве расходов отчетного периода произойдет не ранее, чем через 12 месяцев после отчетной даты. В частности, в состав прочих внеоборотных активов включены:

- незаконченные операции по приобретению нематериальных активов;
- долгосрочные проценты по выданным договорам займа.

2.6. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений производится на основании ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (утв. Приказом Минфина РФ № 126н от 10 декабря 2002 года).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Компания производит ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения Компания проводит проверку на обесценение, и при необходимости образует в бухгалтерском учете резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

2.7. Принципы оценки дебиторской задолженности

Компания создает резерв по сомнительным долгам и отражает его как уменьшение остатка дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Для расчета резерва дебиторская задолженность подразделяется на два вида:

- покупатели и заказчики;
- прочая дебиторская задолженность.

Величина резерва определяется на конец каждого квартала отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Суммы изменения резерва по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги относятся на финансовые результаты Компании и отражаются в составе прочих доходов или прочих расходов в отчете о прибылях и убытках.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию на финансовые результаты Компании.

2.8. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Компания отражает высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости в составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.9. Принципы формирования и признания доходов

Учет доходов осуществляется на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом МФ РФ № 32н от 6 мая 1999 года).

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от предоставления прав на использование товарных знаков.

Все остальные доходы считаются прочими.

Выручка Компании от предоставления прав на использование товарных знаков принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Компания имеет право на получение выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.10. Принципы формирования и признания расходов

Учет расходов производится на основании ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утв. Приказом МФ РФ № 33н от 6 мая 1999 года).

Расходы признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся, не зависимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы оплаты.

Расходы Компании подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном периоде их признания в учете.

2.11. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2011, 2010 и 2009 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и прочих расходов развернуто.

2.12. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Компания отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

2.13. Изменение оценочных значений

Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Компании, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Оценочным значением являются:

- величина резерва по сомнительным долгам;
- величина других оценочных резервов;
- сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов;
- оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов и др.

Изменение способа оценки активов и обязательств не является изменением оценочного значения.

Если какое-то изменение в данных бухгалтерского учета не поддается однозначной классификации в качестве изменения учетной политики или изменения оценочного значения, то для целей бухгалтерской отчетности оно признается изменением оценочного значения.

Изменение оценочного значения, влияющее на стоимость актива, подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы Компании (перспективно):

- периода, в котором произошло изменение, если такое изменение влияет на показатели бухгалтерской отчетности только данного отчетного периода;
- периода, в котором произошло изменение, и будущих периодов, если такое изменение влияет на бухгалтерскую отчетность данного отчетного периода и бухгалтерскую отчетность будущих периодов.

Изменение оценочного значения, непосредственно влияющее на величину капитала Компании, подлежит признанию путем корректировки соответствующих статей капитала в бухгалтерской отчетности за период, в котором произошло изменение.

3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

3.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки Компания определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенных ошибок, относящихся к прошлым периодам, в текущем отчетном периоде не обнаружено.

3.2. Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

В отчетном году в связи с вступлением в силу ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (приказ Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н) был внесен ряд изменений в учетную политику, а именно:

- депозитные вклады со сроком погашения менее трех месяцев, открытые в кредитных организациях, являющиеся высоколиквидными финансовыми вложениями, отражаются в составе денежных средств и денежных эквивалентов, поэтому в отчете о движении денежных средств движение по таким вкладам не отражается;
- поступления от покупателей и заказчиков, а также платежи поставщикам и подрядчикам отражены за вычетом налога на добавленную стоимость;
- сумма НДС, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, уменьшенная на сумму НДС оплаченную поставщикам и подрядчикам, а также на сумму НДС фактически уплаченного в бюджет, отражена в составе прочих поступлений денежных средств по текущей деятельности;
- денежные потоки, связанные с возвратом денежных средств покупателям, а также возвратом денежных средств от поставщиков отражены в отчете в свернутом виде;
- платежи по налогу на прибыль распределены между выплатами денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности, а также отражены в отчете обособленно от платежей по прочим налогам, которые в свою очередь включены в состав прочих выплат по текущей деятельности;
- величина влияния изменений курса иностранной валюты к рублю представляет собой сальдо курсовых разниц по счетам учета валютных денежных средств и денежных эквивалентов и отражается отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков.

Данные изменения учетной политики в отчетности отражены ретроспективно.

В текущей отчетности были отражены корректировки входящих показателей бухгалтерской отчетности, связанные с изменением учетной политики и законодательства, для обеспечения сопоставимости показателей:

- в предыдущем отчетном периоде на 31 декабря 2009 года компания отражала проценты к получению в сумме 14 052 тыс. руб. в составе дебиторской задолженности. Учитывая, что проценты начислены на основании долгосрочных договоров займа и возвращаются по окончании договора займа, Компания произвела соответствующую корректировку, перенесла указанную сумму в строку «прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Изменения внесены за 2009 год.
- в предыдущем отчетном периоде на 31 декабря 2009 года Компания отражала расходы будущих периодов в сумме 1 911 тыс. руб. в составе материально-производственных запасов. В соответствии с Приказом Минфина РФ от 24 декабря 2010 года № 186н «О внесении изменений в нормативные акты по бухгалтерскому учету», затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В связи с этим Компания произвела соответствующую корректировку, перенесла указанную сумму в строку «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса. Изменения внесены за 2009 год.

Последствия изменения учетной политики на 31 декабря 2010 и 2009 годов и за соответствующие периоды представлены следующим образом:

Данные на 31 декабря 2009 года при условии действия учетной политики отчетного года, тыс. руб.

	Перво- начальное значение	Скоррек- тированное значение	Отклонение
Бухгалтерский баланс			
Прочие внеоборотные активы	1 231	15 283	14 052
Запасы	1 911	-	(1 911)
в том числе:			
расходы будущих периодов	1 911	-	(1 911)
Дебиторская задолженность	609 381	595 329	(14 052)
Прочие оборотные активы	129	2 040	1 911
Итого влияние на чистые активы			-

Данные за 2010 год при условии действия учетной политики отчетного года, тыс. руб.

	Перво- начальное значение	Скоррек- тированное значение	Отклонение
Отчет о движении денежных средств			
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	36 161	21 216	(14 945)
Прочие поступления	295 906	306	(295 600)
На оплату товаров, работ, услуг	(28 943)	(24 566)	4 377
На выплату дивидендов, процентов по долговым обязательствам	(384 328)	-	384 328
На расчёты по налогам и сборам	(80 909)	-	80 909
На расчёты по налогу на прибыль	-	(10 660)	(10 660)
На прочие выплаты, перечисления	(354 843)	(67 023)	287 820
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	(530 252)	(94 023)	436 229
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
От продажи долговых ценных бумаг и других финансовых инструментов	413 000	-	(413 000)
На приобретение объектов основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности) и нематериальных активов	(1 799)	(1 609)	190
На приобретение долговых ценных бумаг и других финансовых вложений	(413 000)	-	413 000
На прочие выплаты, перечисления, включая расчёты по налогу на прибыль	-	(22 988)	(22 988)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	530 441	507 643	(22 798)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Денежные средства, направленные на выплату дивидендов	-	(384 136)	(384 136)
На прочие выплаты, перечисления, включая расчёты по налогу на прибыль	-	(29 295)	(29 295)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	-	(413 431)	(413 431)
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	(256)	(256)

4. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31 декабря 2011 года, 2010 и 2009 годов представлены следующим образом:

Наименование нематериального актива	Остаточная стоимость на 31 декабря 2009 года, тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31 декабря 2010 года, тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31 декабря 2011 года, тыс. руб.
Исключительные права на товарные знаки	10 784	10 265	10 160
Исключительные права на интернет-сайт	-	190	171
Итого	10 784	10 455	10 331

4.2. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения представлены вкладами в уставные капиталы дочерних организаций, а также займами, выданными дочерним компаниям.

Текущая рыночная стоимость по указанным финансовым вложениям не определяется.

Вклады в уставные капиталы дочерних организаций по состоянию на 31 декабря 2011, 2010 и 2009 годов представлены следующим образом:

Наименование организации	Сумма вклада на 31.12.2009 г., тыс. руб.	Сумма вклада на 31.12.2010 г., тыс. руб.	Сумма вклада на 31.12.2011 г., тыс. руб.
ООО «М.видео Менеджмент»	2 801 000	2 801 000	2 801 000
ООО «Сфера Инвест»	1 188 890	1 188 890	-
ООО «Стандарт-Инвест»	1 102 757	1 102 757	2 297 647
ООО «М.видео Торг»	150 010	150 010	150 010
ООО «М.видео Финанс»	5 000	5 000	-
ООО «М.видео Трейд»	1 000	1 000	-
Итого	5 248 657	5 248 657	5 248 657

В соответствии с Решением № 10/2011 от 22.09.2011 г. единственного участника ООО «Стандарт-Инвест» принято решение провести реорганизацию общества путем присоединения к нему следующих обществ: ООО «М.видео Трейд», ООО «Сфера Инвест», ООО «М.видео Финанс». По состоянию на 31 декабря 2011 года реорганизация ООО «Стандарт-Инвест» была полностью завершена:

- 23 декабря 2011 года получено Свидетельство 77 № 012040957 от 23.12.2011 г. о внесении записи в ЕГРЮЛ о реорганизации ООО «М.видео Трейд» в форме присоединения к ООО «Стандарт-Инвест».
- 23 декабря 2011 года получено Свидетельство 77 № 012040954 от 23.12.2011 г. о внесении записи в ЕГРЮЛ о реорганизации ООО «Сфера Инвест» в форме присоединения к ООО «Стандарт-Инвест».
- 26 декабря 2011 года получено Свидетельство 77 № 012113004 от 26.12.2011 г. о внесении записи в ЕГРЮЛ о реорганизации ООО «М.видео Финанс» в форме присоединения к ООО «Стандарт-Инвест».

В результате присоединения Уставные капиталы реорганизованных обществ объединены.

Долгосрочные займы, выданные дочерним компаниям, на 31 декабря 2011 года представлены следующим образом:

Контрагент	Дата выдачи	Дата погашения	Годовая процентная ставка	Остаток на 31 декабря 2011 года тыс. руб.
ООО «М.видео Менеджмент»	12.12.2011	16.12.2014	8%	270 000
ООО «М.видео Менеджмент»	12.12.2011	16.12.2014	10%	45 000
ООО «Стандарт-Инвест»	15.01.2010	14.01.2013	11%	90 000
Итого				405 000

Долгосрочные займы, выданные дочерним компаниям, на 31 декабря 2010 года представлены следующим образом:

Контрагент	Дата выдачи	Дата погашения	Годовая процентная ставка	Остаток на 31 декабря 2010 года тыс. руб.
ООО «Стандарт-Инвест»	22.07.2008	17.07.2012	11%	170 000
ООО «Стандарт-Инвест»	15.01.2010	14.01.2013	11%	90 000
ООО «Сфера Инвест»	24.07.2008	17.07.2012	11%	110 000
ООО «Сфера Инвест»	02.11.2009	30.10.2012	11%	441 000
Итого				811 000

Долгосрочные займы, выданные дочерним компаниям, на 31 декабря 2009 года представлены следующим образом:

Контрагент	Дата выдачи	Дата погашения	Годовая процентная ставка	Остаток на 31 декабря 2009 года тыс. руб.
ООО «Стандарт-Инвест»	22.07.2008	17.07.2012	11%	170 000
ООО «Сфера Инвест»	24.07.2008	17.07.2012	11%	110 000
ООО «Сфера Инвест»	02.11.2009	30.10.2012	11%	441 000
Итого				721 000

По оценке руководства, дисконтированная стоимость займов выданных по состоянию на 31 декабря 2011, 2010 и 2009 годов примерно соответствует их балансовой стоимости.

4.3. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2011, 2010 и 2009 годов представлены следующим образом:

	на 31 декабря 2009 года, тыс. руб.	на 31 декабря 2010 года, тыс. руб.	на 31 декабря 2011 года, тыс. руб.
Прочие внеоборотные активы			
Долгосрочные проценты к получению, по займу выданному ООО «Стандарт-Инвест»	3 771	70 891	841
Долгосрочные проценты к получению, по займу выданному ООО «Сфера Инвест»	10 281	31 964	-
Нематериальные активы, находящиеся в процессе регистрации по состоянию на отчетную дату	1 231	1 089	530
Итого	15 283	103 944	1 371

4.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2011, 2010 и 2009 годов представлена следующим образом:

	на 31 декабря 2009 года, тыс. руб.	на 31 декабря 2010 года, тыс. руб.	на 31 декабря 2011 года, тыс. руб.
Дебиторская задолженность			
Задолженность дочерних компаний по распределению чистой прибыли	413 504	750 000	1 019 000
ООО «М.видео Менеджмент»	-	750 000	1 000 000
ООО «М.видео Трейд»	413 504	-	-
ООО «Стандарт-Инвест»	-	-	19 000
Выданные авансы в счет предстоящих поставок товаров, работ (услуг)	6 578	7 415	7 930
ЗАО «Делойт и Туш СНГ»	6 372	6 590	4 856
ООО «Союзпатент»	-	697	1 401
ЗАО «Грандь Отель»	-	738	1 085
Прочие	206	128	588
Проценты к получению по договорам выданных займов	167 691	96 108	8 094
ООО «М.видео Менеджмент»	167 691	96 108	1 358
ООО «Стандарт-Инвест»	-	-	6 736
Задолженность покупателей за использование товарных знаков	3 228	39 408	5 378
ООО «М.видео Менеджмент»	-	39 305	5 218
ООО «М.видео Торг»	1 590	-	-
ООО «М.видео Трейд»	1 590	9	-
Прочие	48	94	160
Прочие дебиторы	4 328	10 209	14 386
ИФНС № 1 по ЦАО г.Москвы	2 343	6 617	12 567
Прочие	1 985	3 592	1 819
Итого	595 329	903 140	1 054 788

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2011, 2010 и 2009 годов представлены следующим образом:

	на 31 декабря 2009 года, тыс. руб.	на 31 декабря 2010 года, тыс. руб.	на 31 декабря 2011 года, тыс. руб.
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Расчетные счета (рублевые)	36	91	1 326
Касса	-	5	2
Специальные счета (корпоративные карты сотрудников)	569	698	792
Депозитные вклады	-	-	395 000
Итого	605	794	397 120

Депозитные вклады, отраженные в бухгалтерском балансе как денежные эквиваленты, по состоянию на 31 декабря 2011 года представлены следующим образом:

Наименование банка	на 31 декабря 2011 года		
	Годовая процентная ставка	Дата погашения	Сумма вклада, тыс. руб.
ОАО «Московский Кредитный Банк»	8%	27.02.2012	395 000
Итого			395 000

4.6. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения представлены займами, выданными Компанией своим дочерним компаниям.

Текущая рыночная стоимость по указанным финансовым вложениям не определяется.

Займы, выданные дочерним компаниям, по состоянию на 31 декабря 2011, 2010 и 2009 годов представлены следующим образом:

Наименование дебитора	Вид задолжен- ности	Дата договора	Дата погашения	на	на	на
				31 декабря 2009 года, тыс. руб.	31 декабря 2010 года, тыс. руб.	31 декабря 2011 года, тыс. руб.
ООО «М.видео Менеджмент»	займ	23.11.2007	23.11.2011	491 000	401 000	-
ООО «Стандарт-Инвест»	займ	30.10.2009	30.10.2012	-	-	441 000
ООО «Стандарт-Инвест»	займ	17.07.2008	17.07.2012	-	-	110 000
ООО «Стандарт-Инвест»	займ	17.07.2008	17.07.2012	-	-	170 000
Итого				491 000	401 000	721 000

По оценке руководства, дисконтированная стоимость займов выданных по состоянию на 31 декабря 2011, 2010 и 2009 годов примерно соответствует их балансовой стоимости.

4.7. Уставный капитал

Полный объем зарегистрированного в соответствии с законодательством РФ уставного капитала Компании составляет 1 797 682 тыс. руб. Уставный капитал полностью сформирован за счет размещения среди акционеров 179 768 227 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 рублей. По состоянию на 31 декабря 2011, 2010 и 2009 годов уставный капитал Компании был полностью оплачен.

По состоянию на 31 декабря 2011 и 2010 годов связанная сторона ООО «М.видео Менеджмент» владеет акциями Компании в количестве 2 700 000 штук.

В 2011 году общее собрание акционеров Компании утвердило выплату Компанией дивидендов в размере 701 096 тыс. руб. по результатам 2010 года. Дивиденды были полностью выплачены Компанией своим акционерам в течение 2011 года.

В 2010 году общее собрание акционеров Компании утвердило выплату Компанией дивидендов в размере 413 467 тыс. руб. по результатам 2009 года. Дивиденды были полностью выплачены Компанией своим акционерам в течение 2010 года.

По состоянию на дату утверждения руководством отчетности Компания не объявляла о выплате дивидендов за 2011 год.

4.8. Добавочный капитал

По состоянию на 31 декабря 2011, 2010 и 2009 годов добавочный капитал Компании в размере 4 648 903 тыс. руб. сформирован за счет эмиссионного дохода, полученного в результате дополнительного выпуска и размещения Компанией в 2007 году 30 000 000 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 рублей.

4.9. Резервный капитал

Резервный капитал образован в соответствии с законодательством РФ и уставом Компании. Отчисления в резервный капитал в 2011 году были произведены в размере 5% от чистой прибыли Компании и составили 53 069 тыс. руб. (в 2010 году – 40 225 тыс. руб.).

4.10. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Базовая прибыль за 2011, 2010 годы составила:

Показатель	2011	2010
Базовая прибыль, тыс. руб.	1 061 380	804 505
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	179 768 227	179 768 227
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, тыс. руб.	0,006	0,004

4.11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2011, 2010 и 2009 годов представлена следующим образом:

Кредиторская задолженность	на 31 декабря 2009 года, тыс. руб.	на 31 декабря 2010 года, тыс. руб.	на 31 декабря 2011 года, тыс. руб.
Неоплаченные счета за приобретенные товары, работы (услуги)	876	1 835	821
Авансы полученные в счет предстоящих поставок товаров, работ (услуг)	851	-	-
Задолженность по налогам и сборам	645	1 355	1 123
Задолженность перед персоналом по оплате труда	264	350	380
Прочие кредиторы	435	-	105
Итого	3 071	3 540	2 429

4.12. Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета соответствии с ПБУ 18/02.

Текущий налог на прибыль за 2011 и 2010 годы представлен следующим образом:

Показатель	2011 тыс. руб.	2010 тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль	(217 919)	(166 830)
Постоянное налоговое обязательство:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(14 097)	(12 815)
Итого	(14 097)	(12 815)
Постоянный налоговый актив:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	203 800	150 000
Итого	203 800	150 000
Итого текущий налог на прибыль	(28 216)	(29 645)

В отчете о прибылях и убытка Компании (Форма № 2) постоянное налоговое обязательство и постоянный налоговый активы указаны в оценке нетто (строка 2421).

4.13. Раскрытие информации по забалансовому учету

Расшифровка информации по арендованным основным средствам

По состоянию на 31 декабря 2011, 31 декабря 2010 и 31 декабря 2009 годов Компания арендовала основные средства (офисное помещение), годовая арендная плата по которым в 2011, 2010 и 2009 гг. составляла 860 тыс. руб. Арендодателем основных средств являлось дочернее общество Компании - ООО «М.видео Менеджмент».

Расшифровка информации по списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов

В течение года, закончившегося 31 декабря 2011 года, на основании приказа генерального директора Компания списала в убыток дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности на общую сумму 80 тыс. руб.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2010 года, на основании приказа генерального директора Компания списала в убыток дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности на общую сумму 551 тыс.руб.

Обеспечения обязательств выданные

По состоянию на 31 декабря 2011 года обеспечения обязательств выданные отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2010 года Компанией выданы обеспечения обязательств (поручительства), связанные с уплатой арендных и иных платежей, предусмотренных договорами аренды, заключенными ООО «М.видео Менеджмент» (дочерним обществом Компании) со следующими контрагентами:

Контрагент	Дата выдачи обеспечений обязательств	Срок окончания действия	Сумма тыс. руб.
ООО «Деловой мир»	08.10.2010	07.10.2011	5 430
ООО «Спортмастер»	12.05.2010	14.05.2011	4 130
ООО «Спортмастер»	01.02.2010	01.02.2011	3 432
ООО «Коммерц Строй»	25.07.2010	29.07.2011	3 000
ООО «Спортмастер»	24.04.2010	14.05.2011	2 378
ООО «Спортмастер»	20.08.2010	20.08.2011	1 800
Итого			20 170

5. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ РАСШИФРОВКИ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы по обычным видам деятельности за 2011 и 2010 годы представлены следующим образом:

Вид деятельности	Выручка, тыс. руб. 2011 год	Выручка, тыс. руб. 2010 год	Себестоимость, тыс. руб. 2011 год	Себестоимость, тыс. руб. 2010 год
Предоставление прав пользования товарными знаками	58 260	52 789	1 963	1 768
Итого	58 260	52 789	1 963	1 768

В состав себестоимости, отраженной по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о прибылях и убытках за 2011 год, включена амортизация НМА в размере 1 652 тыс. руб., а также расходы на услуги по регистрации товарных знаков в размере 311 тыс. руб. (за 2010 амортизация 1 508 тыс. руб., расходы на услуги по регистрации товарных знаков – 260 тыс. руб.).

Управленческие расходы за 2011 и 2010 годы представлены следующим образом:

	Сумма, тыс. руб. 2011	Сумма, тыс. руб. 2010
Расходы на оплату труда	21 791	16 460
Расходы, связанные с деятельностью эмитента (юридические, консалтинговые, информационно-консультационные услуги)	2 658	2 865
Расходы на командировки	2 788	2 254
Расходы на связь	402	811
Расходы на аренду	828	762
Отчисления на социальные нужды	1 087	542
Представительские расходы	821	500
Страхование гражданской ответственности директоров	1 396	-
Прочие	222	169
Итого	31 993	24 363

5.2. Доходы от участия в других организациях

В 2011 году дочерняя компания ООО «М. видео Менеджмент», произвела распределение чистой прибыли в пользу Компании на сумму 1 000 000 тыс. руб., ООО «Стандарт-Инвест» на сумму 19 000 тыс. руб. (в 2010 году – ООО «М.видео Менеджмент» на сумму 750 000 тыс. руб.).

5.3. Прочие доходы

Прочие доходы за 2011 и 2010 годы представлены следующим образом:

	Сумма, тыс. руб. 2011	Сумма, тыс. руб. 2010
Прочие доходы		
Процентные доходы по выданным займам	140 192	135 956
Положительные курсовые разницы	15	1 688
Прочие	26	375
Итого	140 233	138 019

5.4. Прочие расходы

Прочие расходы за 2011 и 2010 годы представлены следующим образом:

	Сумма, тыс. руб. 2011	Сумма, тыс. руб. 2010
Прочие расходы		
Расходы на благотворительность и участие в некоммерческих организациях	33 456	26 365
Вознаграждения и компенсация расходов членам Совета Директоров	29 964	27 303
Расходы на проведение аудита финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности	28 826	17 096
Списание не принимаемого к вычету входящего НДС	93	4 702
Отрицательные курсовые разницы	69	1 939
Прочие	1 533	3 122
Итого	93 941	80 527

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Операции со связанными сторонами в течение 2011 года, а также остатки расчетов со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2011 года представлены следующим образом:

Связанная сторона	Характер отношений	Предмет сделки	Сумма	Дебитор-	Кредитор-
			сделки/ доход/ расходы, тыс. руб.	ская задолжен- ность на 31.12.2011г., тыс. руб.	ская задолжен- ность на 31.12.2011 г., тыс. руб.
ООО «М.видео Финанс»	Дочерняя компания	Предоставление прав пользования товарным знаком	11	-	-
ООО «М.видео Менеджмент»	Дочерняя компания	Предоставление прав пользования товарными знаками	58 114	5 218	-
		Займ выданный (частичное погашение)	401 000	-	-
		Займ выданный	315 000	315 000	-
		Начисленные процентные доходы по выданному займу	49 722	1 358	-
		Получение в субаренду офиса	729	-	72
ООО «Стандарт-«Инвест»	Дочерняя компания	Доходы от распределения части чистой прибыли	1 000 000	1 000 000	-
		Начисленные процентные доходы по выданному займу	33 748	7 577	-
ООО «Сфера Инвест»	Дочерняя компания	Перенос сальдо по займам выданным с ООО «Сфера Инвест» (объединение)	551 000	811 000	-
		Начисленные процентные доходы по выданному займу	55 462	-	-
ООО «М.видео Трейд»	Дочерняя компания	Перенос сальдо по займам выданным на ООО «Стандарт-Инвест» (объединение)	551 000	-	-
		Предоставление прав пользования товарным знаком	9	-	-
«СВЕЦЕ ЛИМИТЕД» (SVECE LIMITED)	Организация и Компания контролируются или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц	Дивиденды	467 450	-	-
		Удержан налог на прибыль с дивидендов	23 373	-	-
«М.ВИДЕО ХОЛДИНГ (САЙПРУС) ЛИМИТЕД» (M.VIDEO HOLDING (CYPRUS) LIMITED)	Организация и Компания контролируются или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц	Дивиденды	2 345	-	-
		Удержан налог на прибыль с дивидендов	117	-	-

Связанная сторона	Характер отношений	Предмет сделки	Сумма сделки/ доход/ расходы, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2011г., тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2011 г., тыс. руб.
Группа компаний «Транссервис», ООО «ТехновидеоСервис», ООО «Транссервис-95», ООО «Транссервис-Воронеж», ООО «Транссервис-Екатеринбург» ООО «Транссервис-Краснодар» ООО «Транссервис-Н.Новгород» ООО «Транссервис-Петербург» ООО «Транссервис-Ростов» ООО «Транссервис-Самара» ООО «Транссервис-Саратов» ООО «Электро-Н»	Организация и Компания контролируются или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц	Предоставление прав пользования товарным знаком	73	105	-
ООО «Универсал Сервис»	Организация и Компания контролируются или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц	Предоставление прав пользования товарным знаком	2	4	-
	Организация и Компания контролируются или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц	Предоставление прав пользования товарным знаком	7	2	-
Итого				<u>2 140 264</u>	<u>72</u>

Операции со связанными сторонами в течение 2010 года, а также остатки расчетов со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2010 года представлены следующим образом:

Связанная сторона	Характер отношений	Предмет сделки	Сумма сделки/ доход/ расходы, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2010, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2010 г., тыс. руб.
ООО «М.видео Финанс»	Дочерняя компания	Предоставление прав пользования товарным знаком	10	6	-
ООО «М.видео Менеджмент»	Дочерняя компания	Предоставление прав пользования товарными знаками	52 213	39 305	-
		Займ выданный (частичное погашение)	90 000	401 000	-
		Начисленные процентные доходы по выданному займу	44 517	96 108	-
		Получение в субаренду офиса	728	-	1 075
		Приобретение услуг по разработке и регистрации сайта	189	-	-
		Доходы от распределения части чистой прибыли	750 000	750 000	-

Связанная сторона	Характер отношений	Предмет сделки	Сумма сделки/ доход/ расходы, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2010, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2010 г., тыс. руб.
ООО «М.видео Торг»	Дочерняя компания	Предоставление прав пользования товарным знаком	226	-	-
ООО «Стандарт-«Инвест»	Дочерняя компания	Займ (выдача)	90 000	260 000	-
ОО «Сфера Инвест»	Дочерняя компания	Начисленные процентные доходы по выданному займу	28 193	31 964	-
ООО «М.видео Трейд»	Дочерняя компания	Займ выданный	-	551 000	-
«СВЕЦЕ ЛИМИТЕД» (SVECE LIMITED)	Дочерняя компания	Начисленные процентные доходы по выданному займу	60 610	70 891	-
«М.ВИДЕО ХОЛДИНГ (САЙПРУС) ЛИМИТЕД» (M.VIDEO HOLDING (CYPRUS) LIMITED)	Организация и Компания контролируются или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц	Предоставление прав пользования товарным знаком	234	9	-
		Дивиденды	289 272	-	-
		Удержан налог на прибыль с дивидендов	14 464	-	-
			2 159	-	-
		Дивиденды			
		Удержан налог на прибыль с дивидендов			
			108	-	-
Группа компаний «Транссервис», ООО «ТехновидеоСервис», ООО «Транссервис-95», ООО «Транссервис-Воронеж», ООО «Транссервис-Екатеринбург» ООО «Транссервис-Краснодар» ООО «Транссервис-Н.Новгород» ООО «Транссервис-Петербург» ООО «Транссервис-Ростов» ООО «Транссервис-Самара» ООО «Транссервис-Саратов» ООО «Электро-Н»	Организация и Компания контролируются или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц	Предоставление прав пользования товарным знаком			
			52	60	-
ООО «Универсал Сервис»	Организация и Компания контролируются или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц	Предоставление прав пользования товарным знаком	7	2	-
			5	1	-
		Итого		2 200 346	1 075

Операции со связанными сторонами в течение 2009 года, а также остатки расчетов со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2009 года представлены следующим образом:

Связанная сторона	Характер отношений	Предмет сделки	Сумма сделки/ доход/ расходы, тыс. руб.	Дебиторская Задолжен- ность на 31.12.2009 г., тыс. руб.	Кредиторская Задолжен- ность на 31.12.2009 г., тыс. руб.		
ООО «М.видео Финанс»	Дочерняя компания	Предоставление прав пользования товарным знаком	10	-	-		
ООО «М.видео Менеджмент»	Дочерняя компания	Предоставление прав пользования товарными знаками	46 507	-	844		
		Выданный займ (частичное погашение)	441 000	491 000	-		
		Начисленные процентные доходы по выданному займу	104 846	167 691	-		
		Получение в субаренду офиса	705	-	215		
ООО «М.видео Торг»	Дочерняя компания	Предоставление прав пользования товарным знаком	2 695	1 590	-		
ООО «Стандарт-Инвест»	Дочерняя компания	Начисленные процентные доходы по выданному займу	20 555	3 771	-		
ООО «Сфера Инвест»	Дочерняя компания	Займ выданный	441 000	551 000	-		
		Начисленные процентные доходы по выданному займу	21 141	10 281	-		
ООО «М.видео Трейд»	Дочерняя компания	Предоставление прав пользования товарным знаком	2 695	1 590	-		
		Доходы от распределения части чистой прибыли	413 504	413 504	-		
Группа компаний «Транссервис», ООО «ТехновидеоСервис», ООО «Транссервис-95», ООО «Транссервис-Воронеж», ООО «Транссервис-Екатеринбург»	Организация и Компания контролируются или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц	Предоставление прав пользования товарным знаком					
ООО «Транссервис-Краснодар»							
ООО «Транссервис-Н.Новгород»							
ООО «Транссервис-Петербург»							
ООО «Транссервис-Ростов»							
ООО «Транссервис-Самара»							
ООО «Транссервис-Саратов»							
ООО «Электро-Н»			Организация и Компания контролируются или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц	Предоставление прав пользования товарным знаком	61	29	-
			7	-	-		
		Итого		1 640 456	1 059		

По состоянию на 31 декабря 2011, 2010 и 2009 годов у Компании не было просроченной кредиторской задолженности перед связанными сторонами, а также у связанных сторон не было просроченной задолженности перед Компанией.

Вознаграждение основного управленческого персонала

По мнению руководства Компании к основному управленческому персоналу Компании относятся Президент г-н Тынкован Александр Анатольевич, Генеральный директор г-н Бреев Павел Юрьевич, Финансовый директор г-н Паркс Кристофер Аллан и Главный бухгалтер г-жа Виноградова Ольга Юрьевна. Общий размер краткосрочного вознаграждения, выплаченного Компанией основному управленческому персоналу в 2011 и 2010 годах, составил 17 243 тыс. руб. и 14 855 тыс. руб., соответственно.

Информация о Совете Директоров

По состоянию на 31 декабря 2011 года состав Совета Директоров Компании был представлен следующим образом:

- Тынкован Александр Анатольевич;
- Кучмент Михаил Львович;
- Бреев Павел Юрьевич;
- Кройзен Утто;
- Герфи Питер;
- Хамид Дэвид;
- Паркс Кристофер Аллан;
- Вальтер Кох;
- Присяжнюк Александр.

По состоянию на 31 декабря 2010 года состав Совета Директоров Компании был представлен следующим образом:

- Тынкован Александр Анатольевич;
- Кучмент Михаил Львович;
- Бреев Павел Юрьевич;
- Кройзен Утто;
- Герфи Питер;
- Хамид Дэвид;
- Лейтон Стюарт;
- Паркс Кристофер Аллан;
- Вальтер Кох.

Общий размер вознаграждения, выплаченного Компанией членам Совета Директоров в 2011 году, включая компенсацию расходов, составил 29 964 тыс. руб. (в 2010 году – 27 303 тыс. руб.).

7. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года	31 декабря 2009 года
Доллар США	32,1961	30,4769	30,2442
Евро	41,6714	40,3331	43,3883

Доходы и расходы Компании от курсовых разниц за 2011 и 2010 годы представлены следующим образом:

	2011	(тыс. руб.) 2010
Величина положительных курсовых разниц, отнесенных на счет учета финансовых результатов Компании	15	1 688
Величина отрицательных курсовых разниц, отнесенных на счет учета финансовых результатов Компании	(69)	(1 939)
Итого	(54)	(251)

8. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Как уже случалось ранее, предполагаемые или фактические финансовые трудности стран с развивающейся экономикой или увеличение уровня предполагаемых рисков инвестиций в эти страны могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате РФ.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в РФ. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от мер экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Негативное влияние глобального финансового кризиса 2008 и 2009 годов на финансовые рынки и рынки капитала в РФ снизилось и уже в 2010 и 2011 году в стране возобновился экономический рост. В то же время сохраняется высокая экономическая неопределенность. Неблагоприятные изменения, связанные с системными рисками в мировой экономике и финансах, например, со снижением ликвидности или со снижением цен на нефть и газ, могут привести к замедлению темпов роста или рецессии экономики РФ, неблагоприятным образом сказаться на доступности и стоимости капитала для Компании, а также в целом на бизнесе Компании, результатах ее деятельности, финансовом положении и перспективах развития.

Кроме того, в РФ сохраняется относительно высокий уровень инфляции (согласно данным государственных статистических органов, рост потребительских цен за годы, закончившиеся 31 декабря 2011 года и 31 декабря 2010 года, составил соответственно 6,10% и 8,78%).

В связи с тем, что РФ добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика РФ особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ, которые в 2011 и 2010 годах были подвержены значительным колебаниям.

Генеральный директор
ОАО «Компания М. Видео»



Бреев П.Ю.

Главный бухгалтер
ОАО «Компания М. Видео»

Виноградова О.Ю.

28 марта 2012 года