

**Общество с ограниченной ответственностью  
«СТАТУС-АУДИТ»**

---

121293, г. Москва, ул. Генерала Ермолова, д.10/6 кв. 96

## **Аудиторское заключение**

**Акционерам ОАО «Торговый Дом «КОПЕЙКА»  
и иным лицам**

### **Аудируемое лицо:**

Открытое акционерное общество «Торговый Дом «КОПЕЙКА», далее именуемое указывается  
ОАО «Торговый Дом «КОПЕЙКА»

Государственный регистрационный номер 1057748983962  
127560, город Москва, улица Коненкова, дом 5

### **Аудитор:**

Общество с ограниченной ответственностью «Статус-Аудит»

Государственный регистрационный номер 1077746354180  
121293, г. Москва, ул. Генерала Ермолова, д.10/6, кв. 96

Является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства  
«Аудиторская Ассоциация Содружество», номер в реестре аудиторских организаций и аудиторов  
11406020387.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Торговый Дом «КОПЕЙКА»,  
состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых  
результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2014 год,  
пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и пояснительной записки.

### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Руководство ОАО «Торговый Дом «КОПЕЙКА» несет ответственность за составление и  
достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами  
составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для  
составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие  
недобросовестных действий и ошибок.

### **Ответственность аудитора**

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

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности.

Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

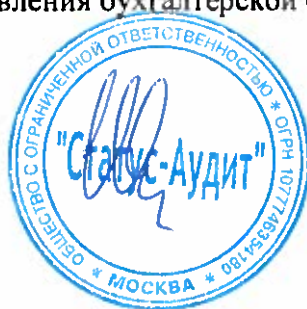
Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

### **Мнение**

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО «Торговый Дом «КОПЕЙКА» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2014 года включительно в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ООО «Статус-Аудит»  
Генеральный директор

20.04.2015 г.



Иванус И.И.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2014 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация	<u>Открытое акционерное общество "Торговый Дом "КОПЕЙКА"</u>	по ОКПО	58681559		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7715582470		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность по организации и управлению розничными сетями по продаже товаров</u>	по ОКВЭД	51.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Открытое акционерное общество / частная</u>	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	<u>127560, Москва г, Коненкова ул, дом № 5</u>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	1 368	1 741	2 280
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	880	2 325
	в том числе: Незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего		-	-	453
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	29 383 185	27 705 485	17 076 448
	Отложенные налоговые активы	1180	289 078	233 741	166 728
	Прочие внеоборотные активы	1190	15	18	22
	Итого по разделу I	1100	29 673 646	27 941 865	17 247 804
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	4 077	10 978	22 497
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	783
	Дебиторская задолженность	1230	899 447	769 488	764 175
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 180 000	1 180 000	400 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 116	3 075	377
	Прочие оборотные активы	1260	14 431	653	653
	Итого по разделу II	1200	2 099 071	1 964 194	1 188 485
	<b>БАЛАНС</b>	1600	31 772 717	29 906 059	18 436 289

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20 165 334	20 165 334	9 909 334
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 435 812	1 435 812	1 435 812
	Резервный капитал	1360	24 405	24 405	24 405
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(97 028)	78 319	(147 481)
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>21 528 524</b>	<b>21 703 870</b>	<b>11 222 070</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	4 653 120	3 111 326	452 736
	Отложенные налоговые обязательства	1420	40	40	40
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>4 653 160</b>	<b>3 111 366</b>	<b>452 776</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	481 780	110 154	3 202 031
	Кредиторская задолженность	1520	5 109 274	4 980 695	3 558 566
	Доходы будущих периодов	1530	(45)	(45)	760
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	24	19	86
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>5 591 033</b>	<b>5 090 823</b>	<b>6 761 443</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>31 772 717</b>	<b>29 906 059</b>	<b>18 436 289</b>

Руководитель

(подпись)



25 марта 2015 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2014 г.**

		<b>Коды</b>			
		<b>0710002</b>			
		Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2014</b>
Организация	<u>Открытое акционерное общество "Торговый Дом "КОПЕЙКА"</u>	по ОКПО	<b>58681559</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>7715582470</b>		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность по организации и управлению розничными сетями по продаже товаров</u>	по ОКВЭД	<b>51.1</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Открытое акционерное общество / частная</u>	по ОКФС / ОКФС	<b>47</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	38 753	52 560
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	38 753	52 560
	Коммерческие расходы	2210	(9 647)	(13 646)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	29 106	38 914
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	118 447	58 552
	Проценты к уплате	2330	(351 108)	(3 514 413)
	Прочие доходы	2340	(37 259)	4 991 045
	Прочие расходы	2350	(7 118)	(1 414 173)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(247 932)	159 925
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(22 998)	(98 485)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	72 585	67 013
	Прочее	2460	-	(1 139)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(175 347)	225 799

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(175 347)	225 799
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)



25 марта 2015 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2014 г.**

Коды		
0710003		
31	12	2014
58681559		
7715682470		
51.1		
47	16	
384		

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКФС / ОКФС  
по ОКЕИ

Организация Открытое акционерное общество "Торговый Дом "КОПЕЙКА"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Деятельность по организации и управлению розничными сетями по продаже товаров  
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / частная  
Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3100	9 909 334	-	1 435 812	24 405	(147 481)	11 222 070
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	10 256 000	-	-	-	225 799	10 481 799
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	225 799	225 799
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	10 256 000	-	-	X	X	10 256 000
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

4

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3200	20 165 334	-	1 435 812	24 405	78 319	21 703 870
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(175 347)	(175 347)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(175 347)	(175 347)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	20 165 334	-	1 435 812	24 405	(97 028)	21 528 523



**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	21 528 523	21 703 870	11 222 070

Руководитель Тюменский торговый Дом "КОПЕЙКА"  
 Пономарь Валентин Валерьевич  
 (расшифровка подписи)

25 марта 2015 г. МОСКВА

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2014 г.**

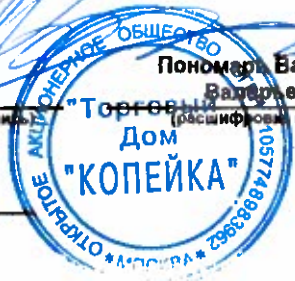
Организация	Открытое акционерное общество "Торговый Дом "КОПЕЙКА"	Форма по ОКУД	0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Вид экономической деятельности	Деятельность по организации и управлению розничными сетями по продаже товаров	по ОКПО	58681559		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое акционерное общество / частная	ИНН	7715582470		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	51.1		
		по ОКФС / ОКФС	47	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	12 113	10 259 650
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 219	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	10 894	10 259 650
Платежи - всего	4120	(1 552 207)	(10 916 850)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 392)	(2 266)
в связи с оплатой труда работников	4122	(696)	(397)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(137 308)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
платежи по прочим налогам и сборам	4125	(88)	(84)
прочие платежи	4129	(1 550 031)	(10 776 795)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 540 094)	(657 200)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	6 435	7 085 191
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	4 070	68 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 365	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	7 017 191
Платежи - всего	4220	(130 000)	(157)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(130 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	(157)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(123 565)	7 085 034

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	1 689 700	5 108 020
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 689 700	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	5 108 020
Платежи - всего	4320	(28 000)	(11 533 157)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(28 000)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(11 533 157)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 661 700	(6 425 137)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 959)	2 697
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 075	378
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 116	3 075
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)



Пономарь Валентин

Валерьевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2015 г.

# ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ ПО ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОАО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «КОПЕЙКА» ЗА 2014 ГОД

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Торговый дом «Копейка» за 2014 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### 1.1. Описание Общества

Открытое Акционерное Общество «Торговый Дом «КОПЕЙКА» (далее Общество) ИНН 7715582470 КПП 771501001 зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекции МНС России № 46 по городу Москве за основным государственным регистрационным номером № 1057748983962 с датой внесения записи 09.11.2005. по юридическому адресу: 127 560, г.Москва, ул. Коненкова, д.5. Ранее оно было зарегистрировано как Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Копейка» Московской регистрационной палатой 24 мая 2002 года, регистрационный № 001.025.129 и зарегистрированное в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по городу Москве за основным государственным регистрационным № 1027739015700 с датой внесения записи 25 июля 2002 года. ООО «Торговый дом «Копейка» по решению учредителей 9 ноября 2005 года было реорганизовано в Открытое Акционерное Общество «Торговый Дом «КОПЕЙКА» (далее Общество).

Общество в своей деятельности руководствуется уставом Общества, утвержденным общим собранием акционеров ОАО «Торговый Дом «Копейка» (протокол № 14 от 06 августа 2010, в последней редакции)

*Органами управления Общества являются:*

- общее собрание акционеров - высший орган управления,
- совет директоров,
- генеральный директор - единоличный исполнительный орган.

*Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа Общества:*

Пономарь Валентин Валерьевич - на 31.12.2014

Основным видом деятельности Общества является деятельность по организации и управлению розничными сетями по продаже товаров, а так же привлечение инвестиций и финансирования для развития сетевой торговли.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений и филиалов.

Лицами, ответственными за составление бухгалтерской отчетности Общества являются:

Генеральный директор – Пономарь Валентин Валерьевич  
Главный Бухгалтер – Алмаева Татьяна Николаевна

### 1.2. Информация об аудиторе Общества

Аудитором Общества является ООО «Статус-Аудит», зарегистрировано МИ ФНС РФ №46 по г. Москва за государственным регистрационным номером 8097748708929, Свидетельство серия 77 № 013525530 выдано 21.12.2009г.; Свидетельство о постановке на учет в МИ ФНС РФ № 30 по г. Москва серия 77 № 010056031 выдано 15.02.2007г., присвоено ИНН 7730556322 КПП 773001001. На основании Выписки из реестра аудиторов и аудиторских организаций СРО аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» от 24.06.2014г. № 7550-Ю/14 организация является членом НП ААС и включена в реестр за основным регистрационным номером 11406020387 от 23.06.2014 г.

### 1.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2013 г.

1 - Пономарь В.В...генеральный директор ОАО «Торговый дом «Копейка»

### 1.4 Форма ведения бухгалтерского учета

В Организации применяется *автоматизированная форма* ведения бухгалтерского учета. Для оптимизации учета бизнес-процессов Организация использует интегрированную информационную систему управления на основе системы SAP класса ERP-систем

## 2. Учётная политика Общества

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе следующей учётной политики:

### 2.1. Основа составления

Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 129-ФЗ от 21 ноября 1996 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

### 2.2. Оценка имущества и обязательств

Оценка имущества осуществляется:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных затрат на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самом Обществе - по стоимости его изготовления;
- полученного в качестве вклада в Уставной капитал - по согласованной участниками денежной оценке.

Операции по валютным счетам, а также по операциям в иностранной валюте в 2011 году производились. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательства по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовые разницы подлежат зачислению на финансовые результаты организации как внереализационные доходы или расходы, за исключением курсовой разницы, связанной с расчетами с учредителями Организации по вкладам, в том числе в уставный капитал Организации.

Пересчет стоимости полученных и выданных авансов, а также предварительной оплаты, задатков, выраженной в иностранной валюте, после их принятия к бухгалтерскому учету, в связи с изменением курса иностранной валюты к рублю, Организацией *не производится*.

Бухгалтерский учет имущества, основных средств, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками без округления. Бухгалтерский учет по валютным счетам организации

и операциям в иностранной валюте ведется в рублях на основании пересчета обязательств по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции

### **2.3. Нематериальные активы**

На балансе предприятия нематериальные активы отсутствуют.

### **2.4. Основные средства**

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей. При принятии к бухгалтерскому учету основных средств стоимостью не более 40 000 рублей (включительно), организация применяет норму ПБУ 6/01 «Учет основных средств» пункт 5 и учитывает данные основные средства по правилам бухгалтерского для материально-производственных запасов. В отношении учета основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету с учетом следующих особенностей:

Проценты по кредитам банков и иным заемным обязательствам, использованным на приобретение объектов основных средств, начисленные до принятия объектов к бухгалтерскому учету, включаются в первоначальную стоимость. Проценты, начисленные после постановки объектов на учет, признаются как операционный расход.

Первоначальная стоимость определяется в зависимости от способа поступления основных средств.

При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление.

При получении основных средств, в качестве вклада в уставной капитал, первоначальной стоимостью признается согласованная участниками денежная оценка основных средств.

При получении основных средств по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения первоначальной стоимостью признается их рыночная стоимость на дату оприходования.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, полученных или подлежащих получению по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется на основании цены, предусмотренной в договоре.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Амортизация основных средств и доходных вложений производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Инвентаризация основных средств проводится при смене МОЛ, но не реже одного раза в 3 года. Выявленные при инвентаризации основные средства, оказавшиеся в излишке, приходятся по рыночной стоимости на дату проведения инвентаризации. Соответствующая сумма зачисляется на финансовые результаты организации.

На балансе предприятия земельные участки отсутствуют.

## 2.5. Материально- производственные запасы и покупные товары

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 №44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально - производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.2001 г. №119н, на счете 10 «Материалы». Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Учет покупных товаров, предназначенных для продажи, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. №44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально - производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.2001 г. №119н, Методическими рекомендациями по учету и оформлению операций приема, хранения и отпуска товаров в организациях торговли, утвержденными письмом Роскомторга от 10.07.1996 г. № 1-794/32-5, на счете 41 «Товары. Товары принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости их приобретения. Транспортно-заготовительные расходы в стоимости товаров не учитываются, и отражаются в составе расходов на продажу. При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости единицы товаров за месяц (взвешенная оценка). Оценка товаров по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) товаров путем деления общей себестоимости группы (вида) товаров на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца

## 2.6. Расчёты с дебиторами и кредиторами.

Организация осуществляет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами, руководствуясь действующими нормативно-правовыми актами, включая Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (Приказ Минфина от 29.07.1998 г. №34н), Федеральным законом «О бухгалтерском учете» (№129-ФЗ от 21.11.1996 г.), Инструкцию по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н).

*Дебиторская задолженность* - сумма задолженности, причитающейся Организации от юридических или физических лиц, образовавшейся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

*Кредиторская задолженность* - сумма задолженности Организации перед юридическими или физическими лицами, образовавшейся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

Организация осуществляет перевод краткосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности в долгосрочную, в случаях, если по условиям договора сроки погашения задолженности пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 12 месяцев, если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности срок погашения задолженности составляет более 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Реклассификация задолженности осуществляется *автоматизировано* в системе SAP *ежемесячно* на последний день месяца.

Общество создает Резерв по сомнительным долгам.

## 2.7 Расчеты по займам и кредитам



Организация осуществляет учет полученных займов и кредитов, руководствуясь Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина от 6 октября 2008 г. №107н.

Заемные (кредитные) средства, полученные на срок не более 12 месяцев, отражаются в составе краткосрочной задолженности.

Засмные (кредитные) средства, полученные на срок более 12 месяцев, отражаются в составе долгосрочной задолженности.

Если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности до погашения займа (кредита) или его части остается не более 12 месяцев, остаток (часть) такой задолженности переводится в состав краткосрочной задолженности и учитывается на счете Р66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Реклассификация задолженности по кредитам и займам производится *автоматизировано* в системе учета SAP ежемесячно на последний день месяца

## 2.8. Расчёты по налогу на прибыль

Отчетным периодом в Обществе по налогу на прибыль – установить 1 квартал, полугодие, девять месяцев, налоговым периодом - год. В течение отчетного периода Общество исчисляет сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст. 286 НК РФ (равными долями в размере одной трети фактически уплаченного авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей).

## 2.9. Признание доходов и расходов

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №33н. а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №33н.

## 3. Основные показатели эффективности деятельности Общества

По состоянию на 01 января и 31 декабря 2014 года стоимость чистых активов составляет:

Показатель	01.01.2014	31.12.2014
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	23 115 277	21 528 523

## 4. Пояснения к существенным статьям баланса

### 4.1. Нематериальные активы – строка 1110

Изменение первоначальной стоимости нематериальных активов в 2014 году было следующим:  
(в тыс. руб.)

Нематериальные активы				
Показатель	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
Объекты интеллектуальной собственности	6119		-	6 119

(исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)				
в том числе:				
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	11	-	-	11
У владельца на товарный знак и знак обслуживания	5 482			5 482
Прочие	626	-	-	626

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации нематериальных активов (в тыс. руб.):

Показатель	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
<b>Амортизация нематериальных активов - всего</b>	<b>3 839</b>	<b>4 751</b>
в том числе:		
Права на товарный знак и знак обслуживания	3 202	4 114
Права на промышленный образец	11	11
Права на прочие НМА	626	626

#### 4.2. Основные средства – строка 1130

Изменение первоначальной стоимости основных средств в 2014 году по группам было следующим: (в тыс. руб.)

Группа основных средств	Первоначальная стоимость на 01.01.2013г.	Поступило в течение года	Выбыло в течение года	Первоначальная стоимость на 31.12.2013г.
Здания, сооружения	2 616			2 616
Транспортные средства	2 515		2515	0
Другие виды основных средств	0			0
<b>Итого</b>	<b>5 131</b>			<b>2616</b>

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по группам основных средств (в тыс. руб.):

Группа основных средств	Накопленная амортизация на	Начисленная	Списано	Накопленная амортизация по
-------------------------	----------------------------	-------------	---------	----------------------------

	01.01.2013г.	амортизация за 2013 г.	амортизация по выбывшим в течении года ОС	состоянию на 31.12.2013г.
Здания и сооружения	2 616			2 616
Транспортные средства	1 635		1635	
Другие виды основных средств	-			
<b>Итого</b>	<b>4 251</b>		<b>1635</b>	<b>2616</b>

#### 4.3. Капитальные вложения – строка 1170

Объём капитальных вложений за 2014 год составил (тыс. руб.):

<b>Остаток незавершенного строительства на 31.12.2014г.</b>	<b>0</b>
Из них: Строительство и модернизация объектов основных средств	0

#### 4.4. Материально-производственные запасы и товары для перепродажи – строка 1210

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2014г. выглядит следующим образом:

Группа МПЗ	Стоимость запасов, тыс. руб. (без НДС)
МПЗ	0
Товары для перепродажи	0
Расходы будущих периодов (краткосрочные)	4 077
<b>Итого</b>	<b>4 077</b>

#### 4.4. Краткосрочная дебиторская задолженность – строка 1230

Краткосрочная задолженность ОАО «Торговый дом «Копейка» по состоянию на 31.12.2014г. составляет 899 447 тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2014г., тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	162 420
Авансы выданные	
Расчеты по налогам и сборам	
Проценты по выданным займам	
Прочая дебиторская задолженность	737 027

Вся краткосрочная дебиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами.

#### 4.5. Долгосрочные финансовые вложения – строка 1170

Вклады в уставные капиталы дочерних компаний по состоянию на 31.12.2014 г.:

Форма вложений (акции, доли в уставных капиталах)	Наименование компании-эмитента	Дата предоставления	Сумма, руб.
доля в уставном капитале, 100 %	Копейка Ритейл Лимитед (Kopeyka Retail Limited )	01.12.2008	30 295,81
доля в уставном капитале, 99,9 %	ООО "Копейка Девелопмент"	31.10.2005	1 015 828 155,00
доля в уставном капитале, 0,01 %	ООО "Копейка-Воронеж"	30.12.2009	301 000,00
доля в уставном капитале, 100 %	ООО "Копейка-М.О."	31.10.2005	6 997 692 850
доля в уставном капитале, 99,9 %	ООО "Копейка-Москва"	31.10.2005	9 531 775 291
доля в уставном капитале, 99,9 %	ООО "Копейка-Поволжье"	19.10.2009	4 734 760 650
доля в уставном капитале, 99,9%	ООО "Неоторг"	06.11.2012	599 700,00
доля в уставном капитале, 99,9 %	ООО "НК "ПРОВИАНТ"	01.01.2008	657 359 000,00
доля в уставном капитале, 0,01 %	ООО "ТФ "Самара-Продукт"	30.12.2009	351 515
доля в уставном капитале, 99,9 %	ООО «Альтекс»	03.09.2013	5 862 717 000
<b>ИТОГО:</b>			<b>29 383 185 000</b>

#### 4.6. Финансовые вложения – строка 1240

Вексель:

Наименование компании	Сумма займа, тыс. руб.
ООО «Агроторг»	1 150 000
ООО "Копейка-Москва"	30 000
<b>Итого</b>	<b>1 180 000</b>

#### 4.7. Уставный капитал – строка 1310

По состоянию на 31 декабря 2014 года уставный капитал а составляет **20 165 334** тыс. рублей. По состоянию на 31 декабря 2014 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2014 года присоединение прочих организаций не производилось.

#### 4.8. Добавочный капитал-строка 1350

По состоянию на 31 декабря 2014 года добавочный капитал Общества составляет 1 435 812 000 рублей.

Движения добавочного капитала в 2014 году не было.

#### 4.9. Резервный капитал

Резервный капитал по состоянию на 31.12.2014 г. – составил 24 405 тыс. руб.

#### 4.10. Чистая прибыль и её распределение – строка 1370

Чистая прибыль (Убыток) Общества за 2014 год составляет (175 347) тыс.руб.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли за 2014 год. Такое распределение будет отражено после его утверждения на годовом общем собрании акционеров Общества. Поскольку предлагаемая сумма дивидендов и прочего распределения прибыли на дату подписания настоящей Бухгалтерской Отчетности не определена, она не раскрывается в настоящей Бухгалтерской Отчетности.

#### 4.11. Краткосрочная кредиторская задолженность - 1520

Вид задолженности	На 31.12.2014г., тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	350 885
Авансы полученные	
Расчеты по налогам и сборам	
Расчеты с персоналом по оплате труда	134
Прочая кредиторская задолженность	4 758 255
<b>Итого</b>	<b>5 109 274</b>

Вся краткосрочная кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчётов с бюджетом и внебюджетными фондами.

#### 4.12. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства – строка 1410 и 1510

Наименование компании	Вид	Сумма основного долга, тыс.руб (стр. 1410 Ф1)	Сумма процентов, тыс.руб. (стр. 1510 Ф1)
GSWL Finance Limited	заем		154 805
ООО "Торговая фирма "САМАРА-ПРОДУКТ"	заем	17 000	
ООО "Копейка - М.О."	заем	306 120	48 378
ООО "Копейка-Москва"	заем	2 669 000	335947
ЗАО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК»	заем	1 661 700	41 337
<b>Итого</b>	-	<b>4 653 120</b>	<b>481 780</b>

#### 5. Пояснения к существенным статьям отчёта о прибылях и убытках

### 5.1. Доходы от деятельности – строка 2110

Доходы от деятельности (выручка Общества) за 2014 год составила:

Выручка от продажи товаров, услуг в тыс.руб.	38753
Роялти (доходы)	38753

### 5.2. Себестоимость продаж- строка 2120

Себестоимость продаж за 2014 год составила 0 руб.

### 5.3. Расходы на деятельность Общества – строка 2210

Расходы Общества	в тыс.руб.
Амортизация ОС	508
Арендная плата за землю	
Аренда зданий, помещений	
Коммунальные платежи	
ТО, ремонт и обслуживание инж/коммун систем	
Налог на имущество, землю	
прочие	9139

### 5.4. Внереализационные доходы и расходы Общества – строки 2340 и 2350

Внереализационные доходы в тыс. руб.	-37259
В том числе:	
Выручка от реализации долей	24 000
Прочие финансовые доходы	-61 259
Внереализационные расходы в тыс. руб.	7 118
Прочие расходы	7 118

### 6. Отношения со связанными сторонами.

Перечень аффилированных лиц:

№	Фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	ИНН	Адрес местонахождения юридического лица или место жительства физического лица	
1	Общество с ограниченной ответственностью «Экспресс Ритейл»	7707648286	127030, г.Москва, ул.Селезневская, д.15, стр.14	Услуги выданные
2	Закрытое акционерное общество «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК»	7728029110	103473, г.Москва, Суворовская пл., д.1	Услуги выданные, полученные
3	ГСВЛ Финанс Лимитед	регистрационны	Темистокли Дерви, 5	Займы полученные

	(GSWL Finance Ltd.) (1)	й номер HE 147967	ЭЛЕНИОН БИЛДИНГ, 2-й этаж 1066, Никосия, Кипр Themistokli Dervi, 5, ELENION BUILDING, 2nd floor, P.C. 1066, Nicosia, Cyprus	
4	ООО "Торговая фирма "САМАРА-ПРОДУКТ"	6318214559	43022, Самарская обл., г. Самара, ул. 22 Партсъезда, д.7А, офис 301	Займы полученные
5	Общество с ограниченной ответственностью «Агроторг»	7825706086	191025, г.Санкт- Петербург, Невский пр., 90/92	Услуги полученные
6	ООО «КОПЕЙКА-М.О.»	5027098120	140000, Московская обл., г. Люберцы, ул. Красная, д.1	Услуги полученные
7	ООО «КОПЕЙКА-МОСКВА»	7715196234	127560, г. Москва, ул. Коненкова, д.5	Услуги полученные
8	ООО «АЛЬТЭКС»	7701707295	115407, г.Москва, ул. Якорная, д.7	Услуги оказанные

## 7. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Согласно п.16 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» поступления от покупателей и заказчиков и платежи в адрес поставщиков и подрядчиков, в составе которых есть НДС, в отчете о движении денежных средств отражены за вычетом данного налога в показателях.

## 8. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2014 год отсутствуют.

## 9. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2014 году информация о прекращаемой (реорганизуемой) деятельности отсутствует.

## 10. УРОВЕНЬ СУЩЕСТВЕННОСТИ


**10.1 Уровень существенности в бухгалтерском учете** определяет существенность одной ошибки – и порядок ее отражения в учете в зависимости от существенности. Уровень существенности составляет 10% от суммы выручки (стр. 2110 Ф2).

Обществом установлено, что в 2014 году существенной ошибкой является искажение показателей на сумму более 3875 тыс. руб.

**10.2 Уровень существенности в бухгалтерской отчетности** определяет общую совокупность ошибок и порядок ее отражения в зависимости от существенности и составляет 170 703,28 тыс. руб.

№ п/п	Показатель	На конец отчетного периода, тыс. руб	Доля (%) принимаемая для расчета	Значение, принимаемое для расчета (гр.4 х тыс. руб/100)
1	Чистая прибыль (стр. 2300 ф. 2)	-175 347	10	-17534
2	Выручка без НДС	38 753	10	3 875

	(стр. 2110 ф. 2)			
3	Себестоимость (стр. 2210 ф.2)	9647	10	964
4	Валюта баланса (стр. 1600 ф. 1)	31772717	10	3177271
5	Собственный капитал (стр. 1300 ф. 1)	21528524	10	2152852
6	Среднее значение показателя гр. 6 (1 + 2 + 3 + 4 + 5) / 5	x	x	1 063 485

Генеральный директор ОАО "Торговый дом "Копейка"  Пономарь В.В.

Главный бухгалтер ОАО "Торговый дом "Копейка"  Алмаева Т.Н.





ПРОНУМЕРОВАНО, ПРОШНУРОВАНО  
И СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ

24 ЛИСТА/ОВ / (двадцать четыре)



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР  
Владислав В.В.

*Владислав В.В.*