

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

**Бухгалтерская отчетность за 2013 год
и аудиторское заключение**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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 2013 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2013 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Отчета об изменениях капитала за 2013 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2013 год;
 - Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность данной 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 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 и надлежащие основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

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.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Компания «М.видео» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

DELOITTE & TOUCHE

25 марта 2014 года
Москва, Российская Федерация

Седов А.В., партнер
(квалификационный аттестат аудитора № 01-000487 от 13 февраля 2012 года)

ЗАО «Делойт и Туш СНГ»



Аудируемое лицо: ОАО "Компания "М.видео"

Свидетельство о государственной регистрации № 77
№008748648. Выдано Межрайонной инспекцией Федеральной
налоговой службы №46 по г. Москве 25.09.2006г.

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

Независимый аудитор: ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации № 018.482.
Выдано Московской регистрационной палатой 30.10.1992 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ № 1027700425444,
выдано 13.11.2002 г. Межрайонной Инспекцией МНС России
№ 39 по г. Москва.

Свидетельство о членстве в СРО аудиторов «НП «Аудиторская
Палата России» от 20.05.2009 г. № 3026, ОРНЗ 10201017407.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2013 года

			К О Д Ы
			0710001
Организация	ОАО «Компания «М.видео»	Дата (число, месяц, год)	31.12.2013
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	71630621
Вид экономической деятельности		ИНН	7707602010
	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 ОКПФ/ по ОКФС	47/23
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Адрес (адрес)	105066, Москва, ул. Нижняя Красносельская, 40/12, корп. 20		

Наименование показателя	Пояснение	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства		79	-	-
Нематериальные активы	3.1	11 808	8 599	10 331
Финансовые вложения	3.2	5 098 647	5 413 647	5 653 657
Отложенные налоговые активы		-	3 284	-
Прочие внеоборотные активы	3.3	3 042	5 254	1 371
Итого по разделу I		5 113 576	5 430 784	5 665 359
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		152	444	5 810
Дебиторская задолженность	3.4	5 079 275	1 369 391	1 054 788
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	3.6	315 000	1 351 000	721 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	3.5	21 773	7 310	397 120
Прочие оборотные активы		20	1	16
Итого по разделу II		5 416 220	2 728 146	2 178 734
БАЛАНС		10 529 796	8 158 930	7 844 093
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	3.7	1 797 682	1 797 682	1 797 682
Добавочный капитал (без переоценки)	3.8	4 648 903	4 648 903	4 648 903
Резервный капитал	3.9	269 652	269 652	125 474
Нераспределенная прибыль		3 811 022	1 423 698	1 269 605
Итого по разделу III		10 527 259	8 139 935	7 841 664
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	3.11	2 537	2 576	2 429
Оценочные обязательства	3.12	-	16 419	-
Итого по разделу V		2 537	18 995	2 429
БАЛАНС		10 529 796	8 158 930	7 844 093

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Тыкован А.А.



Виноградова О.Ю.

25 марта 2014



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2013 год

		К О Д Ы	
Организация	ОАО «Компания «М.видео»	Дата (число, месяц, год)	0710002
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	31.12.2013
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению финансово-промышленными и холдинг-компаниями	ИНН	71630621
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытые акционерные общества/Собственность иностранных юридических лиц	по ОКВЭД	7707602010
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКПФ/ по ОКФС	74.15
		по ОКЕИ	47/23
			384

Наименование показателя	Пояснение	2013 год		2012 год	
Выручка	4.1	80 805	63 574		
Себестоимость продаж	4.1	(2 183)	(1 991)		
Валовая прибыль		78 622	61 583		
Управленческие расходы	4.1	(52 207)	(48 466)		
Прибыль от продаж		26 415	13 117		
Доходы от участия в других организациях	4.2	4 813 000	6 714 000		
Проценты к получению	4.3	134 736	151 055		
Прочие доходы	4.3	506	4 774		
Прочие расходы	4.4	(73 446)	(118 997)		
Прибыль до налогообложения		4 901 211	6 763 949		
Текущий налог на прибыль	3.13	(29 802)	(33 259)		
в т.ч. постоянные налоговые активы	3.13	(947 156)	(1 322 815)		
Изменение отложенных налоговых активов	3.13	(3 284)	3 284		
Чистая прибыль		4 868 125	6 733 974		
СПРАВОЧНО					
Совокупный финансовый результат периода		4 868 125	6 733 974		
Базовая прибыль на акцию, руб.	3.10	0,027	0,037		
Разводнённая прибыль на акцию, руб.	3.10	0,027	0,037		

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Тыкован А.А.



Виноградова О.Ю.

25 марта 2014 года



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2013 год

			К О Д Ы
			0710003
Организация	ОАО «Компания «М.видео»	Дата (число, месяц, год)	31.12.2013
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	71630621
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению финансово-промышленными и холдинг-компаниями	ИНН	7707602010
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытые акционерные общества/Собственность иностранных юридических лиц	по ОКВЭД	74.15
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКОПФ/ по ОКФС	47/23
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал (без переоценки)	Резервный капитал	Нераспределённая прибыль	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2011 года	1 797 682	4 648 903	125 474	1 269 605	7 841 664
Чистая прибыль	-	-	144 178	6 589 796	6 733 974
Дивиденды	-	-	-	(6 435 703)	(6 435 703)
Величина капитала на 31 декабря 2012 года	1 797 682	4 648 903	269 652	1 423 698	8 139 935
Чистая прибыль	-	-	-	4 868 125	4 868 125
Дивиденды	-	-	-	(2 480 801)	(2 480 801)
Величина капитала на 31 декабря 2013 года	1 797 682	4 648 903	269 652	3 811 022	10 527 259

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Тыкован А.А.



Виноградова О.Ю.

25 марта 2014 года



**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2013 год**

Организация	ОАО «Компания «М.видео»	Форма № 4 по ОКУД	КОДЫ
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению финансово-промышленными и холдинг-компаниями	по ОКПО	31.12.2013
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытые акционерные общества/Собственность иностранных юридических лиц	ИНН	71630621
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД	7707602010
		по ОКОПФ/ по ОКФС	74.15
		по ОКЕИ	47/23
			384

Наименование показателя	За 2013 год	За 2012 год
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
От продажи услуг	34 746	62 664
Прочие поступления	-	1 592
На оплату услуг	(28 257)	(22 026)
На оплату труда	(19 288)	(24 446)
На расчёты по налогам и сборам	(9 422)	(9 676)
На прочие выплаты, перечисления	(95 942)	(100 305)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	(118 163)	(92 197)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Дивиденды, проценты по финансовым вложениям	1 285 872	6 556 683
От возврата предоставленных займов и продажи долговых ценных бумаг	2 332 000	441 000
От продажи акций других организаций (долей участия)	-	148 858
На приобретение объектов основных средств и нематериальных активов	(3 512)	(2 993)
На приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	(981 000)	(982 880)
На прочие выплаты, перечисления	(22 041)	(27 174)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	2 611 319	6 133 494
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Денежные средства, направленные на выплату дивидендов (не включая соответствующие налоги)	(2 277 403)	(5 929 448)
На прочие выплаты, перечисления	(201 290)	(501 659)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	(2 478 693)	(6 431 107)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	14 463	(389 810)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	7 310	397 120
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	21 773	7 310
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Тыкован А.А.



Виноградова О.Ю.

25 марта 2014



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 ММВБ (Московская биржа).

1.3. Акционеры

По состоянию на 31 декабря 2013 и 2012 годов зарегистрированные акционеры ОАО «Компания «М.видео», а также их доли владения представлены следующим образом:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
«Свеце Лимитед»	57.6755%	57.7868%
Различные акционеры	42.3245%	42.2132%
Итого	<u>100%</u>	<u>100%</u>

1.4. Конечные собственники

«М.видео Инвестмент Лтд.» (БВО) – компания, зарегистрированная на территории Британских Виргинских островов, контролирует 100% голосующих и обыкновенных акций компаний «М.видео Холдинг (Сайпрус) Лимитед» и «Свеце Лимитед» (компания зарегистрирована на Кипре) и является материнской компанией самого высокого уровня по отношению к Компании. Г-н Александр Тынкован, гражданин Российской Федерации, владеет контрольным пакетом акций компании «М.видео Инвестмент Лтд.» (БВО).

1.5. Среднегодовая численность работающих за отчетный период

Среднесписочная численность работающих в Компании за отчетный период составила 4 человека (за 2012 год – 4 человека).

1.6. Исполнительный орган и ревизионная комиссия

В соответствии с Уставом, руководство текущей деятельностью Компании осуществляет Генеральный директор, Тынкован Александр Анатольевич, 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 2013 году состав ревизионной комиссии был следующий: г-жа Резникова В.В., г-жа Ташкевич Л.А. и г-н Безлик Е.В.

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» № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 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 №06-20/1 от 29 декабря 2012 года.

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 устанавливают 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 основных средств

Приобретаемые Компанией активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом в соответствии с определенным по каждому объекту сроком полезного использования.

Сроки полезного использования основных средств (по основным группам), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группа основных средств	<u>Срок полезного использования</u>
Компьютерное оборудование	25 месяцев

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

2.5. Учет нематериальных активов

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.

2.6. 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.

2.7. Учет финансовых вложений

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 Компанией 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. Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

2.8. 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 начисляется 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 финансовых результатах.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию на финансовые результаты Компании.

2.9. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

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

2.10. Принципы формирования и признания доходов

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.

2.11. Принципы формирования и признания расходов

Расходы признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо 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.

2.12. 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 2013, 2012 и 2011 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 финансовых результатах в составе прочих доходов и прочих расходов развернуто.

2.13. 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.

2.14. 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.

Оценочными значениями 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. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

Наименование нематериального актива	Остаточная стоимость на 31 декабря 2013 года, тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31 декабря 2012 года, тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31 декабря 2011 года, тыс. руб.
Исключительные права на товарные знаки	9 733	8 447	10 160
Исключительные права на интернет-сайт	2 075	152	171
Итого	11 808	8 599	10 331

3.2. 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 2013, 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

Наименование организации	Сумма вклада на 31.12.2013 г., тыс. руб.	Сумма вклада на 31.12.2012 г., тыс. руб.	Сумма вклада на 31.12.2011 г., тыс. руб.
ООО «М.видео Менеджмент»	5 098 647	5 098 647	2 801 000
ООО «Стандарт-Инвест»	-	-	2 297 647
ООО «М.видео Торг»	-	-	150 010
Итого	5 098 647	5 098 647	5 248 657

В соответствии с Решением № 03/2012 от 04.07.2012 г. единственного участника ООО «Стандарт-Инвест» принято решение провести реорганизацию общества путем его присоединения к ООО «М.видео Менеджмент». По состоянию на 31 декабря 2012 года реорганизация ООО «Стандарт-Инвест» была полностью завершена. В результате присоединения Уставные капиталы реорганизованных обществ были объединены.

В соответствии с Решением № 03/2010 от 01.11.2010 г. единственного участника ООО «М.видео Торг» принято решение о ликвидации в добровольном порядке ООО «М.видео Торг». По состоянию на 31 декабря 2012 года ликвидация ООО «М.видео Торг» была полностью завершена. В результате ликвидации Уставный капитал ликвидированного общества был возвращен единственному участнику путем перечисления денежных средств на счет Компании в сумме 148 858 тыс. руб.

Долгосрочных займов на 31 декабря 2013 года на балансе Компании нет.

Долгосрочные займы, выданные дочерним компаниям, на 31 декабря 2012 года представлены следующим образом:

Контрагент	Дата выдачи	Дата погашения	Годовая процентная ставка	Остаток на 31 декабря 2012 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
Итого				315 000

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

По оценке руководства, дисконтированная стоимость займов выданных по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов примерно соответствует их балансовой стоимости.

3.3. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

Прочие внеоборотные активы	на 31 декабря 2013 года, тыс. руб.	на 31 декабря 2012 года, тыс. руб.	на 31 декабря 2011 года, тыс. руб.
Долгосрочные проценты к получению, по займу выданному ООО «Стандарт-Инвест»	-	-	841
Нематериальные активы, находящиеся в процессе регистрации по состоянию на отчетную дату	2 458	4 138	530
Долгосрочная ссуда, выданная сотруднику	584	1 116	-
Итого	3 042	5 254	1 371

3.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлена следующим образом:

Дебиторская задолженность	на 31 декабря 2013 года, тыс. руб.	на 31 декабря 2012 года, тыс. руб.	на 31 декабря 2011 года, тыс. руб.
Задолженность дочерних компаний по распределению чистой прибыли	4 990 719	1 300 000	1 019 000
ООО «М.видео Менеджмент»	4 990 719	1 300 000	1 000 000
ООО «Стандарт-Инвест»	-	-	19 000
Выданные авансы в счет предстоящих поставок товаров, работ (услуг)	517	8 189	7 930
ЗАО «Грандъ Отель»	1 296	1 296	1 085
ООО «Союзпатент»	237	430	1 401
ЗАО «Делойт и Туш СНГ»	218	7 611	4 856
Прочие	258	337	588
Резерв под сомнительную задолженность	(1 492)	(1 485)	-
Проценты к получению по договорам выданных займов	7 798	15 934	8 094
ООО «М.видео Менеджмент»	7 798	15 934	1 358
ООО «Стандарт-Инвест»	-	-	6 736
Проценты к получению по депозитным договорам	-	20 720	346
ООО «Московский Кредитный банк»	-	20 720	346

	на 31 декабря 2013 года, тыс. руб.	на 31 декабря 2012 года, тыс. руб.	на 31 декабря 2011 года, тыс. руб.
Дебиторская задолженность			
Задолженность дочерних компаний за использование товарных знаков	60 726	6 454	5 378
ООО «М.видео Менеджмент»	60 607	6 297	5 218
Прочие	197	157	160
Резерв под сомнительную задолженность	(78)	-	-
Прочие дебиторы	19 515	18 094	14 040
ИФНС № 1 по ЦАО г.Москвы	18 534	16 588	12 567
Прочие	981	1 506	1 473
Итого	5 079 275	1 369 391	1 054 788

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2011, 2012 и 2013 годов представлены следующим образом:

	на 31 декабря 2013 года, тыс. руб.	на 31 декабря 2012 года, тыс. руб.	на 31 декабря 2011 года, тыс. руб.
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Расчетные счета (рублевые)	20 875	6 204	1 326
Касса	173	37	2
Специальные счета (корпоративные карты сотрудников)	725	1 069	792
Депозитные вклады	-	-	395 000
Итого	21 773	7 310	397 120

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

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

3.6. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения представлены займами, выданными Компанией своим дочерним компаниям, а также депозитными вкладами со сроком погашения более 3 месяцев.

Текущая рыночная стоимость по указанным финансовым вложениям не определяется.

Займы, выданные дочерним компаниям, по состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

Наименование дебитора	Годовая процентная ставка	Дата договора	Дата погашения	на	на	на
				31 декабря 2013 года, тыс. руб.	31 декабря 2012 года, тыс. руб.	31 декабря 2011 года, тыс. руб.
ООО «М.видео Менеджмент»	8 %	12.12.2011	16.12.2014	270 000	-	-
ООО «М.видео Менеджмент»	10 %	12.12.2011	16.12.2014	45 000	-	-
ООО «М.видео Менеджмент»	11 %	14.01.2010	17.07.2013	-	90 000	-
ООО «М.видео Менеджмент»	11 %	17.07.2008	17.07.2013	-	110 000	-
ООО «М.видео Менеджмент»	11 %	17.07.2008	17.07.2013	-	170 000	-
ООО «Стандарт-Инвест»	11 %	30.10.2009	30.10.2012	-	-	441 000
ООО «Стандарт-Инвест»	11 %	17.07.2008	17.07.2012	-	-	110 000
ООО «Стандарт-Инвест»	11 %	17.07.2008	17.07.2012	-	-	170 000
Итого				315 000	370 000	721 000

Депозитные вклады, отраженные в бухгалтерском балансе как краткосрочные финансовые вложения, по состоянию на 31 декабря 2012 года представлены следующим образом:

Наименование банка	на 31 декабря 2012 года		
	Годовая процентная ставка	Дата погашения	Сумма вклада, тыс. руб.
ОАО «Московский Кредитный Банк»	8.3%	02.06.2013	441 000
ОАО «Московский Кредитный Банк»	8%	11.02.2013	540 000
Итого			981 000

По оценке руководства, дисконтированная стоимость займов выданных по состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов примерно соответствует их балансовой стоимости.

3.7. 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 2013, 2012 и 2011 годов уставный капитал Компании был полностью оплачен.

По состоянию на 31 декабря 2013 года, дочерняя компания ООО «М.видео Менеджмент» владеет акциями Компании в количестве 1 504 990 штук (на 31 декабря 2012 и 2011 годов в количестве 2 700 000 штук).

В 2013 году общее собрание акционеров Компании утвердило выплату Компанией дивидендов в размере 2 480 801 тыс. руб. по результатам 2012 года и 9 месяцев 2013 года. Дивиденды были полностью выплачены Компанией своим акционерам в течение 2013 года в сумме 2 277 403 тыс. руб., (не включая налог на прибыль и НДФЛ в размере 203 398 тыс. руб.).

В 2012 году общее собрание акционеров Компании утвердило выплату Компанией дивидендов в размере 1 042 656 тыс. руб. по результатам 2011 года, а также в размере 5 393 047 тыс. руб. по результатам 9 месяцев 2012 года. Дивиденды были полностью выплачены Компанией своим акционерам в течение 2012 года в сумме 5 929 448 тыс. руб., (не включая налог на прибыль и НДФЛ в размере 506 255 тыс. руб.).

По состоянию на дату утверждения руководством бухгалтерской отчетности Компания не объявляла о выплате дивидендов за 2013 год (за исключением указанных выше дивидендов, объявленных Компанией по результатам 9 месяцев 2013 года).

3.8. Добавочный капитал

По состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 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.

3.9. Резервный капитал

Резервный капитал образован в соответствии с законодательством РФ и Уставом Компании. В соответствии с Уставом Компании резервный капитал формируется до достижения им размера 15 процентов Уставного капитала. Отчисления в резервный капитал производятся в размере 5 процентов от чистой прибыли Компании. В 2012 году отчислений в резервный капитал произведены в сумме 144 178 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2013 и 2012 годов резервный капитал полностью сформирован, и составил 269 652 тыс. рублей.

3.10. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Базовая и разведенная прибыль за 2013, 2012 годы составила:

Показатель	2013 год	2012 год
Базовая прибыль, тыс. руб.	4 868 125	6 733 974
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	179 768 227	179 768 227
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, тыс. руб.	0,027	0,037

3.11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлена следующим образом:

Кредиторская задолженность	на 31 декабря 2013 года, тыс. руб.	на 31 декабря 2012 года, тыс. руб.	на 31 декабря 2011 года, тыс. руб.
Неоплаченные счета за приобретенные товары, работы (услуги)	667	294	821
Задолженность по налогам и сборам	1 870	1 906	1 123
Задолженность перед персоналом по оплате труда	-	365	380
Прочие кредиторы	-	11	105
Итого	2 537	2 576	2 429

Просроченная кредиторская задолженность на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов отсутствует.

3.12. Оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств за 2013 и 2012 годы представлено следующим образом:

	На предстоящие расходы по аудиту в соответствии с МСФО	Итого.
Баланс на 31 декабря 2011 года	-	-
Увеличение резерва	16 419	16 419
Баланс на 31 декабря 2012 года	16 419	16 419
Использование резерва	(16 419)	(16 419)
Баланс на 31 декабря 2013 года	-	-

3.13. Налог на прибыль

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

Текущий налог на прибыль за 2013 и 2012 годы представлен следующим образом:

Показатель	2013 год тыс. руб.	2012 год тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль	(980 242)	(1 352 790)
Постоянное налоговое обязательство:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(15 444)	(49 757)
Итого	(15 444)	(49 757)
Постоянный налоговый актив:		
по доходам от участия в других организациях	962 600	1 372 572
Итого	962 600	1 372 572
Отложенный налоговый актив:		
резерв предстоящих расходов	3 284	(3 284)
Итого	3 284	(3 284)
Итого текущий налог на прибыль	(29 802)	(33 259)

В отчете о финансовых результатах Компании постоянное налоговое обязательство и постоянный налоговый актив указаны в оценке нетто.

3.14. Раскрытие информации по забалансовому учету

Расшифровка информации по арендованным основным средствам

По состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов Компания арендовала основные средства (офисное помещение), годовая арендная плата по которым в 2013 году составила 1 748 тыс. руб. (в 2012 и 2011 годах 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 2013 году дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности списана за счет резерва под сомнительную дебиторскую задолженность в сумме 89 тыс. руб. В течение года, закончившегося 31 декабря 2012 года, на основании приказа генерального директора, Компания списала в убыток дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности на общую сумму 425 тыс. руб. (в 2011 году – 80 тыс. руб.).

Обеспечения обязательств выданные

По состоянию на 31 декабря 2013 года Компанией были выданы гарантийные письма в качестве обеспечения обязательств, связанные с уплатой арендных и иных платежей, предусмотренных договорами аренды, заключенными ООО «М.видео Менеджмент» (дочерним обществом Компании) со следующими контрагентами:

Контрагент	Дата выдачи	Дата окончания действия	Сумма тыс. руб.
ООО «ИКЕА МОС (Торговля и Недвижимость)»	25.12.2013	25.12.2014	9 335
ООО «ИКЕА МОС (Торговля и Недвижимость)»	25.12.2013	25.12.2014	9 132
ООО «ИКЕА МОС (Торговля и Недвижимость)»	25.12.2013	25.12.2014	8 314
Итого			26 781

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов обеспечения обязательств выданные отсутствуют.

4. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ РАСШИФРОВКИ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы по обычным видам деятельности за 2013 и 2012 годы представлены следующим образом:

Вид деятельности	Выручка, тыс. руб. 2013 год	Выручка, тыс. руб. 2012 год	Себестоимость, тыс. руб. 2013 год	Себестоимость, тыс. руб. 2012 год
Предоставление прав пользования товарными знаками	80 805	63 574	2 183	1 991
Итого	80 805	63 574	2 183	1 991

В состав себестоимости, отраженной по строке «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах за 2013 год включена амортизация НМА в размере 1 970 тыс. руб., а также расходы на услуги по регистрации товарных знаков в размере 213 тыс. руб. (за 2012 год: амортизация – 1 732 тыс. руб., расходы на услуги по регистрации товарных знаков – 259 тыс. руб.).

Управленческие расходы за 2013 и 2012 годы представлены следующим образом:

Управленческие расходы	Сумма, тыс. руб. 2013 год	Сумма, тыс. руб. 2012 год
Расходы на оплату труда	22 630	29 753
Расходы на проведение аудита финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (за вычетом дохода от восстановления начисленного в 2012 году оценочного обязательства в размере 16 419 тыс. руб.)	13 872	-
Расходы, связанные с деятельностью эмитента (юридические, консалтинговые, информационно-консультационные услуги)	4 656	3 886
Расходы на командировки	3 016	2 965
Отчисления на социальные нужды	2 897	3 768
Расходы на аренду	1 780	882
Страхование гражданской ответственности директоров	1 481	1 508
Представительские расходы	1 043	628
Расходы на связь	199	458
Расходы на услуги кадровых агентств	-	3 359
Прочие	633	1 259
Итого	52 207	48 466

4.2. Доходы от участия в других организациях

В 2013 году дочерняя компания ООО «М.видео Менеджмент», произвела распределение чистой прибыли в пользу Компании на сумму 4 813 000 тыс. руб. (в 2012 году – ООО «М.видео Менеджмент» на сумму 6 690 000 тыс. руб., ООО «Стандарт-Инвест» на сумму 24 000 тыс. руб.). Налог на прибыль с полученных дивидендов Компанией не уплачивается.

4.3. Прочие доходы

Прочие доходы за 2013 и 2012 годы представлены следующим образом:

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб. 2013 год	Сумма, тыс. руб. 2012 год
Процентные доходы по выданным займам и депозитам	134 736	151 055
Положительные курсовые разницы	300	22
Прочие	206	4 752
Итого	135 242	155 829

4.4. Прочие расходы

Прочие расходы за 2013 и 2012 годы представлены следующим образом:

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб. 2013 год	Сумма, тыс. руб. 2012 год
Расходы на благотворительность и участие в некоммерческих организациях	38 128	47 985
Вознаграждения и компенсация расходов членам Совета Директоров	33 990	29 550
Отрицательные курсовые разницы	283	16
Создание резерва по сомнительным долгам	174	1 485
Расходы на проведение аудита финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (включая начисленные расходы, в размере 16 419 тыс. руб.)	-	26 864
Списание не принимаемого к вычету входящего НДС	-	5 767
Убыток от ликвидации дочернего общества	-	1 152
Прочие	871	6 178
Итого	73 446	118 997

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Операции со связанными сторонами в течение 2013 года, а также остатки расчетов со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2013 года представлены следующим образом:

Связанная сторона	Предмет сделки	Сумма сделки/ доход/ расходы, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2013 г., тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2013 г., тыс. руб.
ООО «М.видео Менеджмент» ¹	Предоставление прав пользования товарными знаками и пр. правами	80 772	60 607	-
	Займ выданный	981 000	-	-
	Возврат займа	1 351 000	315 000	-
	Начисленные процентные доходы по выданному займу	104 260	7 798	-
	Получение в субаренду офиса	1 641	-	-
	Продажа интернет-сайта mvideo.ru	2 119	-	-
	Доходы от распределения части чистой прибыли	4 813 000	4 990 719	-
	«СВЕЦЕ ЛИМИТЕД» (SVECE Дивиденды LIMITED)	Удержан налог на прибыль с дивидендов	1 359 274	-
		71 541	-	-
Итого			5 374 124	-

¹ Дочерняя компания.

Операции со связанными сторонами в течение 2012 года, а также остатки расчетов со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2012 года представлены следующим образом:

Связанная сторона	Предмет сделки	Сумма сделки/ доход/ расходы, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2012 г., тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2012 г., тыс. руб.
ООО «М.видео Менеджмент» ¹	Предоставление прав пользования товарными знаками	63 543	6 297	-
	Займ выданный	441 000	315 000	-
	Начисленные процентные доходы по выданному займу	114 912	10 528	-
	Получение в субаренду офиса	729	-	-
	Доходы от распределения части чистой прибыли	6 690 000	1 300 000	-
	Перенос сальдо по займам выданным с ООО «Стандарт-Инвест» (объединение)	811 000	370 000	-
	Перенос сальдо по % по договорам займа выданным с ООО «Стандарт-Инвест» (объединение)	25 722	5 406	-
	Перенос сальдо по предоставлению прав пользования товарным знаком с ООО «Стандарт-Инвест» (объединение)	3	4	-
	Возврат Уставного капитала в связи с ликвидацией	148 858	-	-
	Дивиденды	3 615 367	-	-
ООО «М.видео Торг» ¹	Удержан налог на прибыль с дивидендов	190 282	-	-
	Дивиденды	3 313	-	-
«СВЕЦЕ ЛИМИТЕД» (SVECE LIMITED) ¹	Удержан налог на прибыль с дивидендов	174	-	-
	Дивиденды			
«М.ВИДЕО ХОЛДИНГ (САЙПРУС) ЛИМИТЕД» (M.VIDEO HOLDING (CYPRUS) LIMITED) ¹	Предоставление прав пользования товарным знаком			
	Предоставление прав пользования товарным знаком			
	Предоставление прав пользования товарным знаком			
	Предоставление прав пользования товарным знаком			
	Предоставление прав пользования товарным знаком			
	Предоставление прав пользования товарным знаком			
	Предоставление прав пользования товарным знаком			
	Предоставление прав пользования товарным знаком			
	Предоставление прав пользования товарным знаком			
	Предоставление прав пользования товарным знаком			
	Предоставление прав пользования товарным знаком			
	Предоставление прав пользования товарным знаком			
	Предоставление прав пользования товарным знаком			
	Предоставление прав пользования товарным знаком			
	Предоставление прав пользования товарным знаком			
	Предоставление прав пользования товарным знаком			
	Группа компаний «Транссервис» ² , ООО «ТехновидеоСервис», ООО «Транссервис-95» ² , ООО «Транссервис-Воронеж» ² , ООО «Транссервис-Екатеринбург» ² , ООО «Транссервис-Краснодар» ² , ООО «Транссервис-Н.Новгород» ² , ООО «Транссервис-Петербург» ² , ООО «Транссервис-Ростов» ² , ООО «Транссервис-Самара» ² , ООО «Транссервис-Саратов» ² , ООО «Транссервис-Рязань» ² , ООО «Транссервис-Екатеринбург» ² , ООО «Электро-Н» ² .	Предоставление прав пользования товарным знаком	-	73
	Предоставление прав пользования товарным знаком	-	4	-
Итого			2 007 312	-

¹ Организация и Компания контролируются или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц.

² Дочерняя компания.

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	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.
ООО «М.видео Финанс» ²	Предоставление прав пользования товарным знаком	11	-	-
ООО «М.видео Менеджмент» ²	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
	Доходы от распределения части чистой прибыли	1 000 000	1 000 000	-
ООО «Стандарт-«Инвест» ²	Начисленные процентные доходы по выданному займу	33 748	7 577	-
	Перенос сальдо по займам выданным с ООО «Сфера Инвест» (объединение)	551 000	811 000	-
ООО «Сфера Инвест» ²	Начисленные процентные доходы по выданному займу	55 462	-	-
	Перенос сальдо по займам выданным на ООО «Стандарт-Инвест» (объединение)	551 000	-	-
ООО «М.видео Трейд» ¹	Предоставление прав пользования товарным знаком	9	-	-
«СВЕЦЕ ЛИМИТЕД» (SVECE LIMITED) ¹	Дивиденды	467 450	-	-
	Удержан налог на прибыль с дивидендов	23 373	-	-
«М.ВИДЕО ХОЛДИНГ (САЙПРУС) ЛИМИТЕД» (M.VIDEO HOLDING (CYPRUS) LIMITED) ¹	Дивиденды	2 345	-	-
	Удержан налог на прибыль с дивидендов	117	-	-
Группа компаний «Транссервис» ² , ООО «ТехновидеоСервис» ² , ООО «Транссервис-95» ² , ООО «Транссервис-Воронеж» ² , ООО «Транссервис-Екатеринбург» ² , ООО «Транссервис-Краснодар» ² , ООО «Транссервис-Н.Новгород» ² , ООО «Транссервис-Петербург» ² , ООО «Транссервис-Ростов» ² , ООО «Транссервис-Самара» ² , <small>Error! Bookmark not defined.</small>	Предоставление прав пользования товарным знаком			
ООО «Транссервис-Саратов» ²		73	105	-
ООО «Электро-Н» ²	Предоставление прав пользования товарным знаком	2	4	-

¹ Организация и Компания контролируются или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц.

² Дочерняя компания.

<u>Связанная сторона</u>	<u>Предмет сделки</u>	<u>Сумма сделки/ доход/ расходы, тыс. руб.</u>	<u>Дебиторская задолженность на 31.12.2011г., тыс. руб.</u>	<u>Кредиторская задолженность на 31.12.2011 г., тыс. руб.</u>
ООО «Универсал Сервис» ¹	Предоставление прав пользования товарным знаком	7	2	-
Итого			2 140 264	72

По состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 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 Совет Директоров, а также Генеральный директор г-н Тынкован Александр Анатольевич, Исполнительный 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, за исключением Совета Директоров, в 2013 и 2012 годах составил 14 870 тыс. руб. и 22 396 тыс. руб. (включая НДФЛ) соответственно.

Информация о Совете Директоров

По состоянию на 31 декабря 2013 года состав Совета Директоров Компании был представлен следующим образом:

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

По состоянию на 31 декабря 2012 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;
- Вальтер Кох;
- Присяжнюк Александр.

Общий размер вознаграждения, выплаченного Компанией членам Совета Директоров, включая компенсацию расходов, в 2013 и 2012 годах составил 33 990 тыс. руб. и 29 550 тыс. руб. (включая НДФЛ), соответственно.

6. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

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

Валюта	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года
Доллар США	32,7292	30,3727	32,1961
Евро	44,9699	40,2286	41,6714

Доходы и расходы Компании от курсовых разниц за 2013 и 2012 годы представлены следующим образом:

	2013	(тыс. руб.) 2012
Величина положительных курсовых разниц, отнесенных на счет учета финансовых результатов Компании	300	22
Величина отрицательных курсовых разниц, отнесенных на счет учета финансовых результатов Компании	(283)	(16)
Итого	17	6

7. 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.

Мировая финансовая система продолжает испытывать серьезные проблемы. Во многих странах снизились темпы экономического роста. Также возросла неопределенность в отношении кредитоспособности нескольких государств Еврoзоны и финансовых институтов, несущих существенные риски по суверенным долгам таких государств. Эти проблемы 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.

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 2013 и 2012 годах были подвержены значительным колебаниям.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты не произошло никаких событий, которые требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности Компании.

Генеральный директор,
ОАО «Компания М.
Видео»

Главный бухгалтер,
ОАО «Компания М.
Видео»



Тыкован А.А.



Виноградова О.Ю.

25 марта 2014 года

