ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«Управление торговли Дальневосточного военного округа»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2010 год.

ОАО «Управление торговли ДВО» (далее «Общество»), создано путем преобразования федерального казенного предприятия «Управление торговли Дальневосточного военного округа» в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 15 сентября 2008 г. № 1359 «Об открытом акционерном обществе «Оборонсервис», постановлением Правительства Российской Федерации от 22.11.2008 г. № 875 «О мерах по реализации Указа президента Российской Федерации от 15.09.2008 г., № 1359 «Об открытом акционерном обществе «Оборонсервис»» и является его правопреемником.

ОАО «Управление торговли Дальневосточного военного округа» является дочерним по отношению к ОАО «Военторг». Указания ОАО «Военторг» (приказы, распоряжения, и иные письменные требования) являются обязательными для Общества.

Общество поставлено на налоговый учет в соответствии с положениями Налогового кодекса РФ 05.08.2009 г. по месту нахождения Межрайонной ИФНС России № 6 по Хабаровскому краю (код 2722) и ему присвоен идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 2722086642.

Местом нахождения Общества является Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Серышева, дом 19, где расположено головное предприятие. Общество состоит из головного предприятия и 10-ти обособленных подразделений выделенных на отдельный баланс (два в Амурской области, шесть в Приморском крае, одно в г. Южно-Сахалинске и одно Хабаровском крае), имеет сеть предприятий торговли (71), общественного питания (91) и бытового обслуживания (21), а также, получает доходы от предоставления в аренду собственного имущества и оказания услуг хранения.

Уставный капитал Общества составляет 605 433 000 (шестьсот пять миллионов четыреста тридцать три тысячи) рублей и состоит из 605 433 (шестисот пяти тысяч трехсот тридцать трех) обыкновенных именных бездокументарных акций стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая.

Годовым общим собранием акционеров Общества , состоявшемся 03.06.2010 г. избраны/утверждены:

1. совет директоров общества в составе:

Вечко Евгений Юрьевич	-Генеральный директор ОАО «Военторг»;
Приезжева Екатерина Геннадьевна	-Советник Министра Обороны РФ;

Сидельцев Юрий Викторович -Советник отдела Департамена имущественных отношений Минобороны России;

Суковастова Светлана Николаевна Начальник отдела Департамента имущественных отношений Минобороны России;

Штыкулин Сергей Анатольевич -Заместитель генерального директора ОАО «Оборонсервис».

2.ревизионная комиссия общества в составе:

Лях Вячеслав Александрович -начальник отдела ОАО «Оборонсервис»;

Коновалов Александр Евгеньевич -главный специалист-эксперт Департамента имущественных отношений Минобороны России;

Диденко Сергей Александрович -Старший военный инспектор 3 инспекции Минобороны России.

3.аудитор Общества-ОАО «Ассистент» (ОГРН 1089847395340, ИНН 7810533024).

Генеральным директором Общества в период с 01.01.2010 г. по 30.06.2010 г. являлся Сильниченко Александр Юрьевич. С 02.07.2010 г. полномочия единоличного исполнительного органа Общества (генерального директора) переданы ОАО «Управление торговли Тихоокеанского флота» (ОГРН 1092537004064).

В своей деятельности общество руководствуется Уставом, утвержденным приказом Министра обороны РФ 2009 г. № 717.

Общество осуществляет свою деятельность в целях удовлетворения потребностей в производстве товаров, работ и услуг для обеспечения обороноспособности РФ, а также для удовлетворения потребностей национальной экономики и получения прибыли.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется централизованной бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером, с применением журнально-ордерной формы бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности – тысячи рублей.

ОАО «УТ ДВО» применяет общую систему налогообложения.

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг признается по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на эту продукцию, товары, работы, услуги.

Текущий налог на прибыль определяется в соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (стр.180 листа 02).

Расшифровка к форме-2 за 2010 г.

по видам деятельности, по видам расходов, тыс.руб.

Показатель	Торговля	Общепит	Услуги по организации питания военнослужащих	Производство хлебобулочных изделий	Быт	Услуги хранения/ Аренда/ Прочие	Итого
Выручка	**574581**	**233974**	**43885**	**49409**	**25529**	**86721**	**1014099**
Себестоимость	***442787***	***131758***	***12336***	***38523***	***9793***	***5698***	***640895***
В т.ч. Сырье, материалы/ покупная стоимость товаров	*442787*	*131758*	*11819*	*38523*	*2139*	*4708*	*631734*
Прочие	*0*	*0*	*517*	*0*	*7654*	*990*	*9161*
Валовая прибыль	**131794**	**102216**	**31549**	**10886**	**15736**	**81023**	**373204**
Коммерческие расходы	***132855***	***100520***	***25990***	***5024***	***14055***	***46234***	***324678***
В т.ч. Заработная плата	*77301*	*59459*	*5545*	*1134*	*8127*	*11415*	*162981*
Налоги с ФОТ	*19991*	*15485*	*1416*	*297*	*2115*	*2964*	*42268*
Амортизация	*3726*	*3036*	*0*	*118*	*27*	*2299*	*9206*
эл.энергия	*3659*	*3868*	*0*	*200*	*692*	*9967*	*18386*
Отопление	*3503*	*3468*	*0*	*353*	*377*	*4087*	*11788*
Водоотведение	*26*	*64*	*0*	*0*	*3*	*60*	*153*
водоснабжение	*10*	*106*	*0*	*8*	*34*	*204*	*354*
Вывоз ТБО	*188*	*137*	*28*	*0*	*29*	*619*	*1001*
Охрана	*1161*	*279*	*0*	*30*	*30*	*5009*	*6479*
Услуги связи	*598*	*441*	*2*	*47*	*83*	*322*	*1493*
Дератизация	*114*	*60*	*0*	*0*	*17*	*27*	*218*
ТО ККМ	*732*	*410*	*0*	*0*	*0*	*267*	*1409*
Канцтовары	*116*	*60*	*6*	*0*	*16*	*20*	*218*
Команд. р-ды	*186*	*82*	*0*	*0*	*6*	*0*	*274*
ОС до 20 тыс. руб.	*492*	*868*	*0*	*0*	*115*	*447*	*1922*
Медосмотр	*85*	*186*	*10*	*23*	*2*	*11*	*317*
Трансп.налог	*70*	*70*	*0*	*0*	*0*	*2728*	*2868*
Содержание транспорта	*1493*	*2809*	*79*	*0*	*97*	*1620*	*6098*
Текущий ремонт ОС	*1092*	*1301*	*221*	*58*	*5*	*806*	*3483*

Аренда транспорта	*411*	*881*	*15*	*40*	*0*	*161*	*1508*
ОСАГО	*4*	*0*	*0*	*0*	*0*	*46*	*50*
Аренда помещения	*59*	*96*	*0*	*0*	*291*	*0*	*446*
Прочие мат р-ды	*3707*	*3247*	*17267*	*52*	*1364*	*1971*	*27608*
Консультационные услуги	*21*	*23*	*0*	*0*	*0*	*0*	*44*
Найм персонала	*11021*	*2940*	*1310*	*2554*	*319*	*841*	*18985*
Сбор за загрязн..окруж.среды	*853*	*167*	*0*	*122*	*4*	*276*	*1422*
Прочие	*2236*	*954*	*91*	*49*	*302*	*67*	*3699*
Управленческие расходы	***5514***	***1237***	***288***	***1089***	***82***	***24177***	***32387***
В т.ч. Заработная плата	*971*	*461*	*110*	*129*	*62*	*12574*	*14307*
Налоги с ФОТ	*254*	*121*	*29*	*34*	*16*	*3150*	*3604*
Амортизация	*187*	*58*	*0*	*43*	*0*	*273*	*561*
Эл. энергия	*268*	*72*	*0*	*85*	*0*	*4*	*429*
Отопление	*178*	*40*	*0*	*56*	*0*	*4*	*278*
Услуги связи	*341*	*50*	*0*	*5*	*0*	*0*	*396*
Консультационные, аудиторские услуги	*399*	*73*	*0*	*117*	*0*	*2115*	*2704*
Найм персонала	*2916*	*362*	*0*	*620*	*0*	*0*	*3898*
Прочие расходы	*0*	*0*	*149*	*0*	*4*	*6057*	*6210*
Прибыль(убыток) от продаж	**-6575**	**459**	**5271**	**4773**	**1599**	**10612**	**16139**
Прочие доходы							**6408**
Прочие расходы							***22891***
В т.ч.:списание деф.товара							*173*
госпошлина							*2396*
Мат.помощь, подарки							*336*
Налог на имущество							*8049*
Остаточная стоимость реализ.ОС							*222*
Пособие до 3-х лет							*5*
Представительские р-ды							*4*
Питание работников							*3*
Кража							*193*
Услуги банка							*1690*
Пени, штрафы							*1609*
Пени по ВНП							*889*
Материальные р-ды							*709*
Сбор за загр. Окруж.ср							*20*

еды							
Списание ДЗ з-сти							*128*
Исп.сбор							*703*
Признание КЗ по решению суда							*553*
Прочие р-ды							*21*
Выплаты за польз.ден. средствами							*29*
Проживание, проезд. работников							*106*
Расходы на техинвентаризацию							*19*
Расходы прошлых лет							*5034*
Убыток до налогообложе-ния							**344**
Налог на прибыль							**1586**
Чистая убыток за 2010 г.							**1930**

Полученный от финансово-хозяйственной деятельности за 2010 г. результат сформирован за счет:

- прибыли за 2010 г. в размере 4606,00 тыс. руб.;
- выявленных в текущем году доходов прошлых лет на сумму 82,00 тыс. руб.;
- убытков прошлых лет в размере 5034,00 тыс. руб. ;
- текущего налога на прибыль организаций в сумме 1 586 тыс. руб.

Сумма расходов не учитываемых при налогообложении налогом на прибыль организаций (постоянных разниц) составляет 8 276,4 тыс. руб. Постоянные налоговые активы 1655,00 тыс. руб.

Расшифровка убытков прошлых лет

выявленных в отчетном году.

Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.
Налог на имущество за 2009 г.	253
Взносы, налоги начисленные по результатам выездной налоговой проверки за 2006,2007,9 мес.2008 г.	2856
Налоги, пени за 2009 г.	801
Взносы на ОПС, взысканные через ССП за 2008 г.	79

Задолженность перед поставщиками	617
Заработная плата за 2009 г.	106
Коммунальные расходы за 2009 г.	263
Материальная помощь за 2009 г.	54
Медосмотр работников за 2009 г.	5
ИТОГО:	**5034**

Расшифровка расходов

не учитываемых при исчислении налога на прибыль организаций.

Наименование расходов	**Сумма, тыс. руб.**
Материальная помощь, премии, подарки	396
Пени, штрафы по хоз. договорам	7
Пени, штрафы по налогам/сборам, отраженным по ликвидированным правопредшественникам.	1872,4
Пособие по уходу за ребенком до 3-х лет	5
Питание работников	3
Выплаты по исп.листам	14
Списание ДЗ уволенных работников	9
Представительские расходы	4
Списание товаров	181
Исполнительный сбор	703
Признанная задолженность перед поставщиками	1234
Суммы з/п за 2009 г.	106
Налоги, пени начисленные по результатам ВНП за 2006, 2007, 9 мес. 2008 г.	3742
ИТОГО:	**8276,4**

Внеоборотные активы Общества состоят из основных средств – движимого и недвижимого имущества, балансовой стоимостью по состоянию на 31.12.2009 г. 369 780 тыс. руб. , а также земельных участков на сумму 217 107 тыс. руб.

Оборотные активы состоят из запасов на сумму 104 497 тыс. руб.(99% к началу отчетного периода), налога на добавленную стоимость в размере 192 тыс. руб., денежных средств на сумму 16 636 тыс. руб. (155% к началу отчетного периода) и дебиторской задолженности на сумму 37 876 тыс. руб.(234% к началу отчетного периода), а также НДС исчисленного с полученных от покупателей авансов в размере 2 929,00 тыс. руб.

Состав расходов будущих периодов (стр.216 Формы № 1):

- расходы на списание стоимости программного обеспечения - 31 тыс. руб.;
- подписка - 4 тыс. руб.;
- отпускные - 30 тыс. руб.;
- лицензии - 156 тыс. руб.;
- ОСАГО - 27 тыс. руб.

Всего расходов: - *248 тыс. руб.*

Капиталы и резервы общества состоят из уставного капитала 605 433 тыс. руб., резервного капитала, созданного в соответствии с учредительными документами в размере 186,00 тыс. руб. и непокрытого убытка в размере 5 484,00 тыс. руб.

Долгосрочных обязательств общество не имеет.

Кредиторская задолженность на 01.01.2011 года составила 148 736 тыс. рублей, что составляет 118 % к сумме общей кредиторской задолженности к началу отчетного периода:

Наименование задолженности	**сумма**	**% от общей**	**% к началу отчетного периода**
Займы и кредиты	9050	6,1	362
Поставщики и подрядчики	59336	40	90
Персонал организации	7875	5,3	90
Внебюджетные фонды	3777	2,5	52
Налоги и сборы	38461	25,8	95
Прочие кредиторы	30237	20,4	285

В составе доходов будущих периодов в размере 146,00 тыс. руб. числится сумма разницы между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц и стоимостью недостающих товаров, выявленных в результате инвентаризаций.

ОАО «Военторг», владеющее 99,99% акций Общества в течение 2010 г. предоставило Обществу два беспроцентных, возвратных займа — на сумму 1 050,00 тыс. руб., сроком до 30.12.2011 г. (договор беспроцентного займа № 5 от 16.07.2010 г.) и на сумму 8 000,00 тыс. руб., сроком до 01.05.2011 г.(договор беспроцентного займа № 11 от 23.12.2010 г.). Помимо указанных сделок, в течение 2010 г. Общество оказало ОАО «Военторг»:

-услуг по пошиву обмундирования на общую сумму 10 666, 94 тыс. руб. (по дог. № 28/ИП от 29.11.2010 г. на сумму 314,3 тыс. руб. и дог. 13/ИП от 30.04.2010 г. на сумму 10 352,64 тыс. руб.);

-услуг по организации питания военнослужащих на сумму 51 767,47 тыс. руб.(по дог. ОП-10-36 от 31.08.2010 г. на сумму 16 796,10 тыс. руб., по дог. ОП-10-53 от 30.09.2010 г. на сумму 13 644,22 тыс. руб., по дог. ОП-10-100 от 26.11.2010 г. на сумму 21 357,15 тыс. руб.), а также осуществило поставку хлебобулочных изделий на сумму 40 607,23 тыс. руб.(по дог. ПХВ/10/03 от 25.03.2010 г. на сумму 22 979,04 тыс. руб., по дог. ПХВ/10/65 от 30.09.2010 г. на сумму 14 635,57 тыс. руб., по дог. ПХВ/10/66 от 30.09.2010 г. на сумму 203,29 тыс. руб, по дог. ПХВ/10/114 от 25.11.2010 г. на сумму 2 789,34 тыс. руб.). ОАО «Военторг» оказало Обществу консультационные услуги на общую сумму 1 062,00 тыс. руб.

С июля 2010 г. функции единоличного исполнительного органа ОАО «Управление торговли ДВО» исполняет ОАО «Управление торговли ТОФ». В соответствии с заключенным договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа акционерного общества от 02.07.2010 г., ОАО «Управление торговли ДВО» обязано выплатить ОАО «Управление торговли ТОФ» вознаграждение в размере 804,32 тыс. руб. и компенсировать дополнительные расходы на сумму 224,16 тыс. руб.

Среднегодовая численность работников за 2010 г. - 1332 человек., в т.ч. занятые:

в торговле -593 чел.;

в общественном питании -527 чел.;

в бытовых предприятиях -129 чел.;

АУП, обсл. персонал - 83 чел.

Фонд оплаты труда за 2010 г. составил 183 924,5 тыс. руб., в т.ч.:

работников торговли - 85 950,8 тыс. руб.;

работников общественного питания - 63 600,2 тыс. руб.;

работников производственных предприятий - 13 860,5 тыс. руб.;

АУП, обслуживающий персонал - 20 513,0 тыс. руб.

Численность сотрудников на 31.12.2010 г. - 1679 чел.

В связи с временной невостребованностью, на консервации числятся следующие объекты недвижимого имущества:

Наименование объекта	**Местонахождение объекта**	**Остаточная стоимость, тыс.руб.**
Административное здание	Амурская обл., п. Углегорск, Военный городок № 10	876,00
Здание КБО	Амурская обл., п. Углегорск, Военный городок № 10	1772,00
Здание гаража	Амурская обл., п. Углегорск, Военный городок № 10	3243,00
Здание хлебопекарни	Амурская обл., Свободненский р-	7076,00

	он, п.Углегорск	
Здание столовой	Приморский край, Дальнереченский р-н, п. Филино	1856,00

Сведения об имеющихся обременениях по состоянию на 31.12.2010 г.

Наименование объекта	**Местонахождение объекта**	**Остаточная стоимость, тыс.руб.**	**Вид обременения**
Гараж	г. Хабаровск, ул. Проспект 60 лет Октября, 180	1405,6	аренда
Функциональное помещение	г. Хабаровск, ул. ДОС № 26	820,5	аренда
Административное здание	г. Хабаровск, ул. Шкотова, 15	1620	аренда
Склад	г. Хабаровск, ул. Шкотова, 15	594,3	аренда
Функциональное помещение	г. Хабаровск, ул. Проспект 60 лет Октября, 180	2015,9	аренда
Гараж	г. Хабаровск, ул. Проспект 60 лет Октября, 180	2690,6	аренда
Здание магазина	Приморский край, Уссурийский район, в/г 11	736,2	аренда
Здание административное	Приморский край, Октябрьский р-он, с. Покровка, ул. 50 лет Приморья	16,1	аренда
Магазин № 2	Приморский край, Пограничный р-он, п. Пограничный, ул. Красноармейская, 7	8,8	аренда
Магазин № 1	Приморский край, Пограничный р-он, п. Полграничный, ул. Красноармейская, 7	1	аренда
Здание магазина	Приморский край, Пограничный р-он, с. Бараноское,в/г 57	612,4	аренда
Здание магазина	Приморский край, Ханскайский р-он, с. Камень-Рыболов, ул. Калинина, 8-а	1076,1	аренда
Здание магазина	Приморский край, Пограничный р-он, п. Пограничный, ул. Ленина, 51	140,4	аренда
Магазин	г. Южно-Сахалинск, ул. Хабаровская, 10	119	аренда
Склад № 1	г. Южно-Сахалинск, ул. Украинская, 75-а	75,5	аренда
Магазин № 7	Амурская обл., г. Благовещенск, ул.	51,2	аренда

	Красноармейская, 140		
Магазин № 1	Амурская обл., г. Благовещенск, ул. Мухина, 10	3233,6	аренда
Магазин № 18	Амурская обл., г. Благовещенск, ул. Артиллерийская, 19	452	аренда
Ателье	Амурская обл., г. Благовещенск, ул. Красноармейская,138	159,5	аренда
Магазин № 2	Амурская обл., г. Благовещенск, ул. Зейская,256	830,1	аренда
Магазин № 17	Амурская обл., г. Благовещенск, ул. Ленина,209	61,1	аренда
Магазин № 4	Амурская обл., г. Благовещенск, ул. Красноармейская,140	41	аренда
Магазин № 1	Амурская обл., г. Белогорск, пер. Томский, 7	159	аренда
Магазин № 74	Амурская обл., г. Белогорск, ул. Никольское шоссе, 21	877,1	аренда
Магазин № 5	Амурская обл., Белогоорский р-он, с. Возжаевка, ДОС 56	377,8	аренда
Магазин № 3	Амурская обл., г. Белогорск, ул. Чехова, 39А	217,4	аренда
Магазин № 14	Амурская обл., г. Свободный, ул. М.Чесноковская,12	443,6	аренда
Гараж	Амурская обл., г. Свободный, ул. М.Чесноковская,12	3228,4	аренда
Кафе	Амурская обл., Свободненский р-он, пос. Углегорск,	12139,3	аренда
магазин	Амурская обл., Свободненский р-он, пос. Углегорск	1499,7	аренда
магазин	Амурская обл. Свободнеский р-он., пос. Углегорск	3993,1	аренда
КБО	Приморский край, г. Уссурийск, ул. Ленинградская, 27-а	940,7	аренда
Помещение магазина	Приморский край, с. Монастырище, ДОС265	108,4	аренда
Помещение магазина	Приморский край, с. Ляличи	357,9	аренда
Помещение магазина	Приморский край, с. Ляличи	53,8	аренда
Помещение закусочной	Приморский край, с. Ляличи	442,1	аренда
Помещение магазина	Приморский край, с. Ляличи	56,3	аренда
Здание магазина	Приморский край, Спсский р-	1739,9	аренда

	он, с. Красный кут		

Величина чистых активов общества на 31.12.2010 г. составляет 600 281 тыс. руб. Коэффициент текущей ликвидности - 0,94 при базовом показателе от 1 до 2. Коэффициент обеспеченности текущих активов - 0,08 при базовом показателе 0,1.

Представитель управляющей компании
ОАО «Управление торговли ДВО»
генеральный директор
ОАО «Управление торговли ТОФ» Н.П. Бекасов

Главный бухгалтер Н.В. Финк

15 марта 2011 г.