



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
РУСБИЗНЕСГРУПП

236039, г. Калининград, ул. Эпроновская, 4-6 тел./факс 777-250
E-mail: rba@rbaudit.ru

№ АЗ 01/04-11

29 апреля 2011 года

Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности
открытого акционерного общества
«Балтийская Акционерная Торговля»
за 2010 год

КАЛИНИНГРАД

Аудлируемое лицо:

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Балтийская Акционерная Торговля»

Сокращенное наименование: ОАО «Балт-Актор»

Место нахождения: 236000, г. Калининград, проспект Мира, 98

Свидетельство о государственной регистрации № 1928 ЦНР, выдано Администрацией Центрального района г. Калининграда 28.03.1994 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным 1023900582749, выдано Инспекцией МНС России по Центральному району г. Калининграда 24.07.2002 г. (серия 39 № 000146034).

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «Русбизнесгрупп».

Место нахождения: 236039, Россия, г. Калининград, ул. Эпроновская, дом 4-6

Телефон: 8 (4012) 777-250

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица (серия 39 № 001207405) выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам по Калининградской области 18 января 2010 года, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ за основным государственным регистрационным номером 1103925000431.

ООО «Русбизнесгрупп» является членом Саморегулируемой организации (СРО) аудиторов Некоммерческое Партнерство «Российская Коллегия Аудиторов» (свидетельство о членстве № 1100-ю от 25 марта 2010 года, ОРНЗ 11005004046).

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Балтийская Акционерная Торговля», которая включает бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2010 года, отчет о прибылях и убытках, отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств за 2010 год, другие приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительную записку.

Ответственность аудлируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ОАО «Балтийская Акционерная Торговля» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской 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.

Мнение аудитора

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Балтийская Акционерная Торговля» по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности

Прочие сведения

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы считаем необходимым отметить тот факт, что мы не наблюдали за проведением инвентаризации внеоборотных активов и материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2010 года, однако в ходе проверки нами были проведены аудиторские процедуры, позволяющие получить разумную уверенность в достоверности остатков, отраженных в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.10 г.

Генеральный директор, аудитор

ООО «Русбизнесгрупп»

Квалификационный аттестат аудитора № К013976 выдан в соответствии с приказом Минфина РФ от 30 марта 2004 г. № 89, на неограниченный срок.

Член СРО Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия Аудиторов», ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 20405026541



О.В. Орлова

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2010 г.

Организация Открытое Акционерное Общество "Балтийская Акционерная Торговля"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Розничная торговля, оптовая торговля

Организационно-правовая форма форма собственности

Открытое Акционерное Общество

Единица измерения тыс руб

Местонахождение (адрес)

236000, Калининградская обл, Калининград г, Мира пр-кт, д. 98

Форма №1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы

0710001

2010|12|31

01464322

3903009592|390401001

51.41.1

47

16

384

Дата утверждения

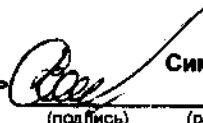
Дата отправки / принятия

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110	311	269
Основные средства	120	2936	3571
Незавершенное строительство	130	711	2
Долгосрочные финансовые вложения	140	54	54
Итого по разделу I	190	4011	3896
II. Оборотные активы			
Запасы	210	139	3276
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	3	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	55	3210
расходы будущих периодов	216	81	66
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	82	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	28949	27292
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	15675	8377
Краткосрочные финансовые вложения	250	7175	8290
Денежные средства	260	320	382
Прочие оборотные активы	270	3	3
Итого по разделу II	290	36666	39243
БАЛАНС	300	40677	43139

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	295	295
Добавочный капитал	420	8699	8699
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	6136	8303
Итого по разделу III	490	15130	17296
IV. Долгосрчные обязательства			
Займы и кредиты	510	24400	24671
Итого по разделу IV	590	24400	24671
V. Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	620	1148	1171
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	638	395
задолженность перед персоналом организации	622	12	23
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	6	8
задолженность по налогам и сборам	624	400	576
прочие кредиторы	625	92	170
Итого по разделу V	690	1148	1171
БАЛАНС	700	40677	43139

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	180	180
Основные средства, сданные в аренду		2555	2446

Руководитель


Симанович Валерий
Иванович

(подпись)

(расшифровка подписи)



Калашникова
Валентина Ивановна

(подпись)

(расшифровка подписи)

24 Февраля 2011 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое Акционерное Общество "Балтийская Акционерная Торговля"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Розничная торговля, оптовая торговля

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма

форма собственности

Открытое Акционерное Общество

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2010	12	31
01464322		
3903009592\390401001		
51.41.1		
47	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	13069	9398
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(5305)	(7520)
Валовая прибыль	029	7764	1878
Коммерческие расходы	030	(7482)	(5024)
Прибыль (убыток) от продаж	050	282	(3146)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	640	435
Проценты к уплате	070	(2352)	(3418)
Прочие доходы	090	7019	8284
Прочие расходы	100	(3422)	(1121)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	2167	1034
Отложенные налоговые обязательства	142	-	(8)
Текущий налог на прибыль	150	-	(198)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	2167	828
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	-	10

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ					
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	-	-	2
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	1	43	-	2
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	-	-	1	-
Аренда	270	7018	-	7964	-

Руководитель


(подпись)

Симанович Валерий
Иванович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Калашникова
Валентина Ивановна
(расшифровка подписи)

24 Февраля 2011 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Форма N3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое Акционерное Общество "Балтийская Акционерная Торговля"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____

ИНН

Вид деятельности Розничная торговля, оптовая торговля

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма форма собственности

по

Открытое акционерное общество

ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения тыс руб

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
2010	12	31
01464322		
39030095921390401001		
51.41.1		
47		16
384		

I. Изменения капитала


Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	295	8699	-	5236	14230
Остаток на 1 января предыдущего года	030	295	8699	-	5236	14230
Чистая прибыль	032	X	X	X	900	900
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	295	8699	-	6136	15130
Остаток на 1 января отчетного года	100	295	8699	-	6136	15130
Чистая прибыль	102	X	X	X	2167	2167
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	295	8699	-	8303	17297

Форма 0710003 с.3

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	15129	17296

Руководитель


(подпись)

Симанович Валерий Иванович
(расшифровка подписи)




(подпись)

Калашникова Валентина Ивановна
(расшифровка подписи)

24 Февраля 2011 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Форма №4 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое Акционерное Общество "Балтийская Акционерная Торговля" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН 39030095921390401001

Вид деятельности Розничная торговля, оптовая торговля по ОКВЭД

Организационно - правовая форма _____ форма собственности по ОКОПФ /ОКФС

Открытое акционерное общество по ОКЕИ

Единица измерения тыс. руб.

К О Д Ы		
0710004		
2010	12	31
01464322		
39030095921390401001		
51.41.1		
47		16
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	320	10
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	23904	40274
Прочие доходы	110	23270	11174
Денежные средства, направленные:	120	(46851)	(40308)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(40453)	(32108)
на оплату труда	160	(568)	(629)
на выплату дивидендов, процентов	170	(2063)	(3454)
на расчеты по налогам и сборам	180	(3473)	(3840)
на прочие расходы	190	(294)	(277)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	323	11140
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	8	-
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	-	655
Полученные проценты	240	856	165
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	7730	285
Займы, предоставленные другим организациям	310	(8845)	(7175)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(251)	(6070)

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	28400	18090
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(28410)	(22850)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	(10)	(4760)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	62	310
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	382	320
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель


(подпись)

Симанович Валерий
Иванович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Калашникова
Валентина Ивановна
(расшифровка подписи)

24 Февраля 2011 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Форма №5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое Акционерное Общество "Балтийская Акционерная Торговля" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид деятельности Розничная торговля, оптовая торговля по ОКВЭД
Организационно-правовая форма _____ форма собственности
Открытое акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ

КОДЫ		
0710005		
2010	12	31
01464322		
3903009592\390401001		
51.41.1		
47		16
384		

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	520	562
в том числе:			
Нематериальные активы	051	520	562
	052	-	-
	053	-	-

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчет- ного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчет- ного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	2423	-	-	2423
Сооружения и передаточные устройства	075	29	-	-	29
Машины и оборудование	080	458	-	(21)	437
Транспортные средства	085	224	-	(78)	145
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	1687	-	(37)	1650
Другие виды основных средств	110	349	-	-	349
Земельные участки и объекты природопользования	115	941	709	-	1649
Итого	130	6110	709	(137)	6682

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	3175	3111
в том числе:			
зданий и сооружений	141	527	555
машин, оборудования, транспортных средств	142	628	567
других	143	2020	1988
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	2555	2446
в том числе:			
здания	151	541	541

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	54	54	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	7175	8290
Итого	540	54	54	7175	8290

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	28949	27292
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	15675	8377
авансы выданные	612	11923	18523
прочая	613	1351	392
Итого	630	28949	27292
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	1148	1171
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	638	395
расчеты по налогам и сборам	643	400	576
прочая	646	110	200
долгосрочная - всего	650	24400	24671
в том числе:			
кредиты	651	24400	24671
Итого	660	25548	25842

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	1052	699
Затраты на оплату труда	720	681	678
Отчисления на социальные нужды	730	97	161
Амортизация	740	62	211
Прочие затраты	750	5589	3275
Итого по элементам затрат	760	7482	5024
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	(14)	(1059)

Руководитель

Симанович Валерия Иванович
(подпись)

Симанович Валерия
Иванович
(расшифровка подписи)



Калашникова Валентина Ивановна
(подпись)

Калашникова Валентина
Ивановна
(расшифровка подписи)

24 Февраля 2011 г.

РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	110	311	269
2. Основные средства	120	2936	3571
3. Незавершенное строительство	130	711	2
4. Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	140+250-252	7229	8344
6. Прочие внеоборотные активы <2>	150	-	-
7. Запасы	210	139	3276
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	82	-
9. Дебиторская задолженность <3>	230+240-244	28975	27336
10. Денежные средства	260	320	382
11. Прочие оборотные активы	270	3	3
Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 12. 1-11)		40703	43183
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	24400	24671
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	520	-	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	-	-
16. Кредиторская задолженность	620	1174	1215
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	650	-	-
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	660	-	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 20. 13-19)		25574	25886
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		15129	17296

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель

Симанович Валерий Иванович

Главный бухгалтер

Калашникова Валентина Ивановна



**Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности за 2010г.**

В прошедшем году основными направлениями деятельности ОАО «Балт-Актор» были оптовая торговля, предоставление в аренду торговых площадей, транспорта и других основных средств, которые являются собственностью акционерного общества.

Объем продаж за 2010 год составил 13069 тыс. руб., что на 3671 тыс.руб. больше, чем в предшествующем году. Объем продаж увеличился, прежде всего, за счет увеличения объема поставок товаров, которые соответствуют покупательскому спросу. Структура закупок была значительно обновлена. При этом предпринимались меры по повышению доходности товарных операций.

За счет сдачи в аренду основных средств доход акционерного общества снизился на 946 тыс.руб. и составил 7018 тыс.руб., против 7964 тыс.руб. в предшествующем году. Снижение произошло в связи с тем, что акционерным обществом с 01.03.2010 года был расторгнут договор субаренды с ООО «Элегант».

Общая сумма расходов по осуществлению производственной деятельности составила 7482 тыс.руб., что на 2458 тыс.руб. больше по сравнению с 2009г.

Общая сумма прибыли до налогообложения составила 2167 тыс.руб.

Полученная прибыль была направлена на уплату необходимых налогов и сборов, а также инвестирование в развитие материально технической базы.

В истекшем году фирма своевременно рассчиталась с работниками по заработной плате, с бюджетом по налогам и сборам, с поставщиками за поставленные товары. Просроченных задолженностей фирма не имеет.

Обществом на 01 января 2010 года по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» сформировался остаток в сумме 60770 рублей. С 01.01.2010г. Общество перешло на специальный налоговый режим в виде упрощенной системы налогообложения, в связи с этим оно освобождается от уплаты налога на прибыль (п.2 ст.346.11 НК РФ).

В связи с тем, что Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ18/02, утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114Н, организациями — налогоплательщиками единого налога по упрощенной системе налогообложения не применяется в бухгалтерском учете остаток по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства», списан бухгалтерской записью Дт 77 «Отложенные налоговые обязательства» Кт 87 «Нераспределенная прибыль».

Хозяйственно-финансовая деятельность ОАО «Балт-Актор» была проверена независимой аудиторской компанией ООО «Русбизнесгруп». Заключение этой фирмы подтверждает достоверность учета, который ведется в ОАО «Балт-Актор» и результаты финансовой отчетности за 2010 год.

Генеральный директор
ОАО «Балт-Актор»



В.И.Симанович