

ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ"

(указывается полное фирменное наименование (для некоммерческой организации – наименование) эмитента)

Код эмитента:

3	6	4	1	5
---	---	---	---	---

 -

R

за 2 квартал 2013 года

Место нахождения эмитента: 195213, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Заневский проспект, дом 65, корпус 1 литер А.

Информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ групп" - управляющей организации, осуществляющей функции единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ" на основании договора от 20.12.2007 г. №б/н (наименование должности руководителя эмитента)	_____	Патрик Эдмонд Дезире Лонге (И.О. Фамилия)
	(подпись)	
Дата 14 августа 2013 г.		
И.О. Главного бухгалтера (наименование должности лица, осуществляющего функции главного бухгалтера эмитента)	_____	С.В. Федосеева (И.О. Фамилия)
	(подпись)	
Дата 14 августа 2013 г.	М.П.	

Контактное лицо: _____ (указываются должность, фамилия, имя, отчество контактного лица эмитента)	Денисов Вячеслав, Руководитель Казначейства Общества с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ"
Телефон: _____ (указывается номер (номера) телефона контактного лица)	+7 (812) 449-54-70
Факс: _____ (указывается номер (номера) факса эмитента)	+7 (812) 449-57-82
Адрес электронной почты: _____ (указывается адрес электронной почты контактного лица (если имеется))	bond@okmarket.ru
Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете	http://www.okmarket.ru ; http://www.elisclosure.ru/portal/company.aspx?id=31516

Оглавление

Введение.....	9
I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	10
1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента	10
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента	11
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента.....	11
1.4. Сведения об оценщике эмитента.....	14
1.5. Сведения о консультантах эмитента	14
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	14
II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента.....	15
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента.....	15
2.2. Рыночная капитализация эмитента	16
2.3. Обязательства эмитента	16
2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность.....	16
2.3.2. Кредитная история эмитента.....	17
2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам	23
2.3.4. Прочие обязательства эмитента	24
2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг	24
III. Подробная информация об эмитенте	25
3.1. История создания и развитие эмитента.....	25
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента	25
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента.....	28
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента	28
3.1.4. Контактная информация.....	28
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	29
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента.....	29
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента.....	31
3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента	31
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	31
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента.....	34
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента.....	34
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ.....	34
3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг.....	39
3.2.7. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых.....	39

3.2.8. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	39
3.3. Планы будущей деятельности эмитента	39
3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях.....	39
3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	39
3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информации о планах по приобретению, замене, выбытию основанных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента	39
3.6.1. Основные средства.....	40
IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	41
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента	41
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств.....	42
4.3. Финансовые вложения эмитента	43
4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований.....	44
4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента	45
4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента	45
4.6.2. Конкуренты эмитента.....	45
V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента.....	46
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента	46
5.2. Информации о лицах, входящих в состав органов управления эмитента.....	46
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента.....	53
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	54
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	55
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	61
5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента	62
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	64
VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.....	65
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента	65
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких	

участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций	65
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ("золотой акции")	67
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	67
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций	67
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	70
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности	70
VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация .	72
7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента	72
7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента.....	72
7.4. Сведения об учетной политике эмитента	76
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж.....	76
7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершеного финансового года.....	76
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах, в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента..	77
VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах	78
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте	78
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента.....	78
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента.....	78
8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента	78
8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций	78
8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	80
8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента	80
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента.....	80
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	80
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены.....	80
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными.....	80
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям эмитента с обеспечением.....	84

8.4.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием	87
8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	87
8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	87
8.7. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента	87
8.8. Сведения об объявленных (начисленных) и выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	87
8.8.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента....	87
8.8.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента.....	87
8.9. Иные сведения	89
8.10. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками	89
8.10.1. Сведения о представляемых ценных бумагах.....	89
8.10.2. Сведения об эмитенте представляемых ценных бумаг	89
Приложение 1. Сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям Эмитента серий 01, 02 и 03 – Закрытом акционерном обществе "ДОРИНДА"	90
I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления поручителя, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте поручителя, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	91
1.1. Лица, входящие в состав органов управления поручителя	91
1.2. Сведения о банковских счетах поручителя	92
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) поручителя.....	92
1.4. Сведения об оценщике поручителя	92
1.5. Сведения о консультантах поручителя	92
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	92
II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии поручителя	93
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности поручителя	93
2.2. Рыночная капитализация поручителя	94
2.3. Обязательства поручителя	94
2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность.....	94
2.3.2. Кредитная история поручителя.....	96
2.3.3. Обязательства поручителя из обеспечения, предоставленного третьим лицам..	99
2.3.4. Прочие обязательства поручителя.....	100
2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг	100
III. Подробная информация о поручителе	101
3.1. История создания и развитие поручителя.....	101
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) поручителя.....	101
3.1.2. Сведения о государственной регистрации поручителя	102

3.1.3. Сведения о создании и развитии поручителя.....	102
3.1.4. Контактная информация	102
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	103
3.1.6. Филиалы и представительства поручителя	103
3.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя	104
3.2.1. Отраслевая принадлежность поручителя.....	104
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя	104
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики поручителя	107
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) поручителя	107
3.2.5. Сведения о наличии у поручителя разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ.....	107
3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий поручителей эмиссионных ценных бумаг.....	108
3.2.7. Дополнительные сведения о поручителях, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых.....	108
3.2.8. Дополнительные сведения о поручителях, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	108
3.3. Планы будущей деятельности Поручителя.....	108
3.4. Участие поручителя в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях.....	109
3.5. Подконтрольные поручителю организации, имеющие для него существенное значение.....	109
3.6. Состав, структура и стоимость основных средств поручителя, информации о планах по приобретению, замене, выбытию основанных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств поручителя.....	109
3.6.1. Основные средства.....	109
IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности поручителя	114
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности поручителя.....	114
4.2. Ликвидность поручителя, достаточность капитала и оборотных средств	115
4.3. Финансовые вложения поручителя.....	116
4.4. Нематериальные активы поручителя	124
4.5. Сведения о политике и расходах поручителя в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	125
4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности поручителя.....	126
4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность поручителя	126
4.6.2. Конкуренты поручителя	126
V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления поручителя, органов поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) поручителя	127
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления поручителя.....	127
5.2. Информации о лицах, входящих в состав органов управления поручителя	127
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления поручителя.....	136
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя	137

5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя	137
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя	138
5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) поручителя, а также об изменении численности сотрудников (работников) поручителя	139
5.8. Сведения о любых обязательствах поручителя перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя	139
VI. Сведения об участниках (акционерах) поручителя и о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.....	140
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) поручителя	140
6.2. Сведения об участниках (акционерах) поручителя, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционерах) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций	140
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя, наличии специального права ("золотой акции")	142
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя	143
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) поручителя, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций..	143
6.6. Сведения о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	144
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности	145
VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя и иная финансовая информация	147
7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя	147
7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя	147
7.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность поручителя	151
7.4. Сведения об учетной политике поручителя	152
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж.....	152
7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества поручителя после даты окончания последнего завершенного финансового года.....	152
7.7. Сведения об участии поручителя в судебных процессах, в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности поручителя	153
VIII. Дополнительные сведения о поручителе и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах	154

8.1. Дополнительные сведения о поручителе.....	154
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя.....	154
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя.....	154
8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя	154
8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых поручитель владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций.....	154
8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных поручителем	158
8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах поручителя.....	158
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций поручителя	158
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг поручителя, за исключением акций поручителя.....	158
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены.....	158
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными....	159
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям поручителя с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям поручителя с обеспечением	159
8.4.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием.....	159
8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги поручителя	159
8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	159
8.7. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам поручителя	159
8.8. Сведения об объявленных (начисленных) и выплаченных дивидендах по акциям поручителя, а также о доходах по облигациям поручителя	159
8.8.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям поручителя	159
8.8.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям поручителя	161
8.9. Иные сведения	161
8.10. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками	161
8.10.1. Сведения о представляемых ценных бумагах.....	161
8.10.2. Сведения об эмитенте представляемых ценных бумаг	161
Приложение 2. Годовая консолидированная финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).	162

Введение

Эмитент обязан осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета в связи с регистрацией 18.10.2012 Проспекта ценных бумаг Эмитента в отношении неконвертируемых процентных документарных облигаций Эмитента на предъявителя (государственные регистрационные номера выпусков облигаций: 4-01-36415-R; 4-02-36415-R; 4-03-36415-R).

Настоящий ежеквартальный отчет содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем ежеквартальном отчете.

I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента

В соответствии с Уставом Эмитента органами управления Эмитента являются:

- Общее собрание участников Эмитента;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган.

Сведения о составе Совета директоров Эмитента:

Фамилия, имя, отчество члена Совета директоров Эмитента	Год рождения
Коржев Дмитрий Викторович	1964
Троицкий Дмитрий Эммануилович	1965
Волчек Борис Миронович	1966
Хейго Кера	1966

На дату окончания отчетного периода председатель Совета директоров не избран. В соответствии с п.11.4 статьи 11 Устава Эмитента в случае отсутствия председателя Совета директоров члены Совета директоров выбирают председательствующего из числа присутствующих.

Таким образом, председательствующий на заседании Совета директоров избирается на заседании Совета директоров из лиц, присутствующих на заседании.

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом Эмитента.

Сведения о лице, занимающем должность (исполняющем функции) единоличного исполнительного органа Эмитента:

В соответствии с решением Общего собрания участников Эмитента от 20.12.2007 (Протокол ОСУ №19/07 от 20.12.2007) функции единоличного исполнительного органа Эмитента переданы управляющей организации (договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Эмитента №б/н от 20.12.2007).

<i>Полное фирменное наименование управляющей организации</i>	Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ групп"
<i>Сокращенное фирменное наименование управляющей организации</i>	ООО "О'КЕЙ групп"

Совет директоров не предусмотрен уставом ООО "О'КЕЙ групп".

Коллегиальный исполнительный органа не предусмотрен уставом ООО "О'КЕЙ групп".

Сведения о лице, занимающем должность (исполняющем функции) единоличного исполнительного органа управляющей организации:

Генеральный директор ООО "О'КЕЙ групп":

Фамилия, имя, отчество лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа управляющей организации	Год рождения
Патрик Эдмонд Дезире Лонге	1954

Управляющая организация не имеет лицензию (лицензии) на осуществление деятельности по управлению имуществом, в том числе ценными бумагами, деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

В отчетном периоде сведения не изменялись.

1.3. Сведения об аудитор (аудиторах) эмитента

Информация об аудитор (аудиторах), осуществляющем (осуществившем) независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, а также сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности эмитента и (или) группы организаций, являющихся по отношению друг к другу контролирующим и подконтрольным лицами либо обязанных составлять такую отчетность по иным основаниям и в порядке, которые предусмотрены федеральными законами, если хотя бы одной из указанных организаций является эмитент (далее - сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента), входящей в состав ежеквартального отчета, на основании заключенного с ним договора, а также об аудитор (аудиторах), утвержденном (выбранном) для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, в том числе его сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности, за текущий и последний заверченный финансовый год:

<i>Полное фирменное наименование</i>	Закрытое акционерное общество "Аудиторская фирма "КОНСАЛТ"
<i>Сокращенное фирменное наименование</i>	ЗАО "Аудиторская фирма "КОНСАЛТ"
<i>Место нахождения</i>	197022, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Пр. Попова, д.27, лит.А, пом.12 Н
<i>ИНН</i>	7813005456

ОГРН	1027806877658
Номер телефона	+7 (812) 346-39-29
Номер факса	+7 (812) 346-41-19
Адрес электронной почты	tax2009@consult.spb.ru
Полное наименование саморегулируемой организации аудиторов (СРО), членом которой является (являлся) аудитор эмитента	Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство "Аудиторская Палата России"
Место нахождения СРО	105120, Российская Федерация, г. Москва, 3-й Сыромятнический пер., д.3/9

Финансовый год (годы) из числа последних пяти завершённых финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента:

2009 - 2012 гг. ЗАО "Аудиторская фирма "КОНСАЛТ" утвержден для проведения обязательного аудита Эмитента за 2013 г. (Протоколом Совета директоров №ОК 23/04_02/13 от 23.04.2013).

Вид бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность, сводная бухгалтерская отчетность, консолидированная финансовая отчетность):

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, составленная в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерской отчетности.

Аудитором не проводилась (не будет проводиться) независимая проверка промежуточной (квартальной) бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента.

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента):

наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: указанные доли отсутствуют;

предоставление заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) эмитентом: заемные средства не предоставлялись;

наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: указанные взаимоотношения и связи отсутствуют;

сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): указанные должностные лица отсутствуют.

Меры, предпринятые эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов:

Аудитор является полностью независимым от органов управления Эмитента в соответствии с требованиями статьи 8 Федерального закона "Об аудиторской деятельности" от 30.12.2008 №307-ФЗ; размер вознаграждения аудитора не ставился в зависимость от результатов проведенной проверки.

Порядок выбора аудитора эмитента:

наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия: выбор аудитора Эмитентом осуществлялся на основании отбора претендентов по результатам проведенных переговоров с учетом профессионального уровня аудитора и стоимости его услуг. Процедура тендера при отборе аудитора не проводится;

процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерских балансов Эмитента, текущего состояния дел Эмитента, а также в случае, установленном п.13.2 Устава Эмитента, Эмитент ежегодно привлекает профессионального аудитора.

В соответствии пп.5 п. 2.1 ст. 32 Федерального закона "Об обществах с ограниченной ответственностью" и п.10.7.6 Устава Эмитента утверждение аудитора Эмитента, а также установление размера оплаты его услуг относится к компетенции Совета директоров Эмитента.

Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий:

Работы, проводимые аудитором в рамках специальных аудиторских заданий, отсутствуют.

Порядок определения размера вознаграждения аудитора, фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитором по итогам последнего завершенного финансового года, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, а также информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:

В соответствии с Уставом Эмитента размер оплаты услуг аудитора определяется Советом директоров Эмитента.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного за проведение независимой аудиторской проверки финансовой (бухгалтерской) отчетности Эмитента за 2012 год составил 2 150,6 тыс. руб.

В отчетном периоде аудиторы выплачено 821 тыс. руб. за услуги, оказанные в 2012 г., а также за консультационные услуги.

Отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги отсутствуют.

1.4. Сведения об оценщике эмитента

Оценщики по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались.

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Финансовые консультанты по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались.

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

<i>Фамилия, имя отчество</i>	Федосеева Светлана Вадимовна
<i>Год рождения</i>	1976
<i>Сведения об основном месте работы</i>	Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ"
<i>Должность</i>	И.О. Главного бухгалтера

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих финансово-экономическую деятельность эмитента, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: РСБУ.

Наименование показателя	6 мес. 2012	6 мес. 2013
Производительность труда, тыс. руб./чел.	2 904,08	3 119,86
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	2,43	2,47
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	0,14	0,44
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	-33,84	-17,79
Уровень просроченной задолженности, %	0	0

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов.

Анализ финансово-экономической деятельности эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

Эмитент имеет высокий уровень производительности труда в обоих сопоставимых периодах. Увеличение средней численности работников Эмитента за 2 кв. 2013 г. положительно характеризуют развитие Эмитента.

Показатели отношения размера задолженности к собственному капиталу и отношения размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала являются индикаторами финансовой зависимости. В случае, когда эти показатели равны нулю, финансовая зависимость компании минимальна. Во втором полугодии 2012 г. и 2013 г. показатель отношения задолженности к собственному капиталу показал стабильную динамику (2,43 и 2,47 соответственно) и достаточно высокий уровень. Значительное увеличение показателя отношения размера долгосрочной задолженности во втором квартале 2013 г. по сравнению с сопоставимым периодом связано с ростом долгосрочных обязательств Эмитента.

Показатель степени покрытия долгов текущими доходами (прибылью) характеризует способность компании покрывать текущие обязательства текущими доходами. Во втором квартале показатель составил -33,84, а во втором квартале 2013 г. - -17,79.

В сопоставимых периодах 2012 г. и 2013 г. просроченная задолженность у Эмитента отсутствует.

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Информация не указывается, поскольку Эмитент имеет организационно-правовую форму общества с ограниченной ответственностью.

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

За 6 мес. 2013 г.

Структура заемных средств:

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.
Долгосрочные заемные средства	8 021 277
в том числе:	-
кредиты	5 021 277
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	3 000 000
Краткосрочные заемные средства	1 500 000*
в том числе:	-
кредиты	1 500 00*
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	0
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	0
в том числе:	-
по кредитам	0
по займам, за исключением облигационных	0
по облигационным займам	0

* данные приведены без процентов по кредитам.

Структура кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.
Общий размер кредиторской задолженности	15 309 639
из нее просроченная	0
в том числе	-
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	494 154
из нее просроченная	0

перед поставщиками и подрядчиками	14 176 358
из нее просроченная	0
перед персоналом организации	377 024
из нее просроченная	0
прочая	26 103
из нее просроченная	0

Просроченная кредиторская задолженность у Эмитента отсутствует.

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств, отсутствуют.

2.3.2. Кредитная история эмитента

Исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение последнего завершенного финансового года и текущего финансового года кредитным договорам и/или договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода (квартала, года), предшествовавшего заключению соответствующего договора, в отношении которого истек установленный срок представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными:

1)

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Кредитный договор	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
<i>Полное фирменное наименование кредитора (займодавца)</i>	Банк ВТБ (открытое акционерное общество)
<i>Сокращенное фирменное наименование кредитора (займодавца)</i>	ОАО Банк ВТБ
<i>Место нахождения кредитора (займодавца)</i>	190000, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д.29
<i>Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, тыс. руб./иностран. валюта</i>	1 500 000 тыс. руб.

Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, тыс. руб./иностранная валюта	0 тыс. руб.
Срок кредита (займа), лет	1,5
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	6,47
Количество процентных (купонных) периодов	19
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях	Просрочки отсутствуют
Планный срок (дата) погашения кредита (займа)	23.03.2012
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	23.03.2012
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Отсутствуют

2)

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Кредитный договор	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Полное фирменное наименование кредитора (займодавца)	Открытое акционерное общество "Сбербанк России"
Сокращенное фирменное наименование кредитора (займодавца)	ОАО "Сбербанк России"
Место нахождения кредитора (займодавца)	117997, Российская Федерация, г. Москва, ул. Вавилова, д.19
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, тыс. руб./иностранная валюта	1 500 000 тыс. руб.
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, тыс. руб./иностранная валюта	0 тыс. руб.
Срок кредита (займа), лет	1
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	8,85
Количество процентных (купонных) периодов	13
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях	Просрочки отсутствуют

<i>Планный срок (дата) погашения кредита (займа)</i>	23.11.2012
<i>Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)</i>	20.11.2012
<i>Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению</i>	Отсутствуют

3)

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Кредитный договор	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
<i>Полное фирменное наименование кредитора (займодавца)</i>	Банк ВТБ (открытое акционерное общество)
<i>Сокращенное фирменное наименование кредитора (займодавца)</i>	ОАО Банк ВТБ
<i>Место нахождения кредитора (займодавца)</i>	190000, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д.29
<i>Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, тыс. руб./иностран. валюта</i>	1 500 000 тыс. руб.
<i>Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, тыс. руб./иностран. валюта</i>	0 руб.
<i>Срок кредита (займа), лет</i>	3
<i>Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых</i>	8,86
<i>Количество процентных (купонных) периодов</i>	36
<i>Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях</i>	Просрочки отсутствуют
<i>Планный срок (дата) погашения кредита (займа)</i>	27.03.2015
<i>Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)</i>	Срок исполнения обязательств не наступил
<i>Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению</i>	Отсутствуют

4)

Вид и идентификационные признаки обязательства
Кредитный договор

Условия обязательства и сведения о его исполнении	
<i>Полное фирменное наименование кредитора (займодавца)</i>	Закрытое акционерное общество "ЮниКредит Банк"
<i>Сокращенное фирменное наименование кредитора (займодавца)</i>	ЗАО "ЮниКредит Банк"
<i>Место нахождения кредитора (займодавца)</i>	119034, Российская Федерация, г. Москва, Пречистенская наб., д.9
<i>Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, тыс. руб./иностр. валюта</i>	1 500 000 тыс. руб.
<i>Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, тыс. руб./иностр. валюта</i>	1 021 276,6 тыс. руб.
<i>Срок кредита (займа), лет</i>	5
<i>Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых</i>	8,5
<i>Количество процентных (купонных) периодов</i>	60
<i>Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях</i>	Просрочки отсутствуют
<i>Планный срок (дата) погашения кредита (займа)</i>	13.10.2015
<i>Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)</i>	Срок исполнения обязательств не наступил
<i>Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению</i>	Отсутствуют

5)

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Кредитный договор	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
<i>Полное фирменное наименование кредитора (займодавца)</i>	Акционерный коммерческий банк "РОСБАНК" (открытое акционерное общество)
<i>Сокращенное фирменное наименование кредитора (займодавца)</i>	ОАО АКБ "РОСБАНК"
<i>Место нахождения кредитора (займодавца)</i>	107078, Российская Федерация, г. Москва, ул. Маши Порываевой, д.11
<i>Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, тыс. руб./иностр. валюта</i>	1 500 000 тыс. руб.

Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, тыс. руб./иностранная валюта	0 тыс. руб.
Срок кредита (займа), лет	1
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	8,6
Количество процентных (купонных) периодов	12
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях	Просрочки отсутствуют
Планный срок (дата) погашения кредита (займа)	16.04.2013
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	16.04.2013
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Отсутствуют

б)

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Кредитный договор	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Полное фирменное наименование кредитора (займодавца)	Открытое акционерное общество "Нордеа Банк"
Сокращенное фирменное наименование кредитора (займодавца)	ОАО "Нордеа Банк"
Место нахождения кредитора (займодавца)	125040, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского Поля, д.19, к.1
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, тыс. руб./иностранная валюта	2 500 000 тыс. руб.
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, тыс. руб./иностранная валюта	2 500 000 тыс. руб.
Срок кредита (займа), лет	5
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	MosPrime Rate 1m + 3,5%
Количество процентных (купонных) периодов	60
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях	Просрочки отсутствуют

<i>Планный срок (дата) погашения кредита (займа)</i>	29.06.2017
<i>Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)</i>	Срок исполнения обязательств не наступил
<i>Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению</i>	Отсутствуют

7)

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Кредитный договор	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
<i>Полное фирменное наименование кредитора (займодавца)</i>	Открытое акционерное общество "Сбербанк России"
<i>Сокращенное фирменное наименование кредитора (займодавца)</i>	ОАО "Сбербанк России"
<i>Место нахождения кредитора (займодавца)</i>	117997, Российская Федерация, г. Москва, ул. Вавилова, д.19
<i>Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, тыс. руб./иностран. валюта</i>	3 500 000 тыс. руб.
<i>Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, тыс. руб./иностран. валюта</i>	0 тыс. руб.
<i>Срок кредита (займа), лет</i>	1
<i>Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых</i>	9,8
<i>Количество процентных (купонных) периодов</i>	12
<i>Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях</i>	Просрочки отсутствуют
<i>Планный срок (дата) погашения кредита (займа)</i>	13.12.2013
<i>Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)</i>	Срок исполнения обязательств не наступил.
<i>Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению</i>	Отсутствуют

8)

Вид и идентификационные признаки обязательства
Облигационный заем (неконвертируемые процентные документарные облигации на

предъявителя с обязательным централизованным хранением серий 01, 02, 03 (ГРН: 4-01-36415-R; 4-02-36415-R; 4-03-36415-R))	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
<i>Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)</i>	Владелец (владельцы) облигаций
<i>Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, тыс. руб./иностранная валюта</i>	3 000 000 тыс. руб.
<i>Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, тыс. руб./иностранная валюта</i>	3 000 000 тыс. руб.
<i>Срок кредита (займа), лет</i>	5
<i>Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых</i>	10,1
<i>Количество процентных (купонных) периодов</i>	10
<i>Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях</i>	Просрочки отсутствуют
<i>Планный срок (дата) погашения кредита (займа)</i>	12.12.2017
<i>Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)</i>	Срок исполнения обязательств не наступил
<i>Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению</i>	Отсутствуют

2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Наименование показателя	2013, 6 мес.
Общая сумма обязательств эмитента из предоставленного им обеспечения, тыс. руб.	7 471 549 тыс. руб.
Общая сумма обязательств третьих лиц, по которым эмитент предоставил обеспечение, с учетом ограниченной ответственности эмитента по такому обязательству третьего лица, определяемой исходя из условий обеспечения и фактического остатка задолженности по обязательству третьего лица, тыс. руб.	7 471 549 тыс. руб.
В том числе в форме залога или поручительства, тыс. руб.	7 471 549 тыс. руб.

Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного за период с даты начала текущего финансового года и до даты окончания отчетного квартала третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, составляющие не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов

эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего предоставлению обеспечения:

Размер обеспеченного обязательства третьего лица и срок его исполнения:
2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей, срок исполнения - до 15.04.2016 г.

Способ обеспечения, его размеры и условия предоставления (в том числе: предмет и стоимость залога, срок, на который обеспечение предоставлено):
поручительство в обеспечение исполнения обязательств ЗАО "ДОРИНДА" по кредитному договору б/н от 17.04.2013, заключенному с VTB Capital plc

Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и вероятность возникновения таких факторов: факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению обеспеченных обязательств третьими лицами, отсутствуют.

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

Любые соглашения эмитента, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах:

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии Эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется.

2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг

В отчетном периоде сведения не изменялись.

III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование эмитента:

- на русском языке: **Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ"**;
- на английском языке: **O'KEY, Limited Liability Company.**

Дата введения действующего полного фирменного наименования:
04.02.2006.

Сокращенное фирменное наименование эмитента:

- на русском языке: **ООО "О'КЕЙ"**;
- на английском языке: **O'KEY, LLC.**

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования:
04.02.2006.

Полное или сокращенное фирменное наименование эмитента является схожим с наименованием других юридических лиц:

Наименование таких юридических лиц:

Фирменное наименование Эмитента является схожим с фирменными наименованиями (полными и сокращенными) таких обществ, как:

- Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ – Лоджистикс", ООО "О'КЕЙ – Лоджистикс" (ИНН: 7806349167);
- Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ – ФИНАНС", ООО "О'КЕЙ – ФИНАНС" (ИНН: 7838366091);
- Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ групп", ООО "О'КЕЙ групп" (ИНН: 7816372052).

Пояснения, необходимые для избежания смешения указанных наименований:

Во избежание смешений указанных фирменных наименований следует обращать внимание на различия в части организационно-правовой формы, наличие в фирменном наименовании указанных обществ иных слов (букв, цифр, аббревиатур), помимо словосочетания "О'КЕЙ". Эмитент для собственной идентификации в договорах и официальных документах использует полное фирменное наименование и/или место нахождения и/или ИНН и/или ОГРН.

Фирменное наименование эмитента зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания:

Сведения о регистрации указанных товарных знаков:

Фирменное наименование Эмитента зарегистрировано Федеральной службой по интеллектуальной собственности, патентам и товарным знакам в качестве следующих товарных знаков (знаков обслуживания):

1. Товарный знак (знак обслуживания) черно-белый логотип



зарегистрирован 23.08.1993 за №113445 сроком действия регистрации до 29.01.2020

2. Товарный знак (знак обслуживания) черно-белый логотип на русском языке О'КЕЙ, зарегистрирован 22.03.2004 за №265651 сроком действия регистрации до 11.08.2013

3. Товарный знак (знак обслуживания) черно-белый логотип на английском языке O'KEY, зарегистрирован 22.03.2004 сроком действия регистрации до 11.08.2013.

4. Товарный знак (знак обслуживания) логотип цветной



зарегистрирован 29.03.2004 за №266176 сроком действия регистрации до 11.08.2013.

5. Товарный знак (знак обслуживания) цветной логотип



зарегистрирован 16.03.2004 за №265354 сроком действия регистрации до 11.08.2013.

6. Товарный знак (знак обслуживания) черно-белый логотип О'КЕЙБОЛ O'KEYBALL зарегистрирован 10.09.2002 за №220843 сроком действия до 15.06.2021.

7. Товарный знак (знак обслуживания) черно-белый логотип О'КЕЙ O'KEY зарегистрирован 07.04.2003 за №242431 сроком действия регистрации до 10.10.2021

8. Товарный знак (знак обслуживания) цветной логотип



зарегистрирован 22.03.2004 за №265652 сроком действия регистрации до 11.08.2013.

9. Товарный знак (знак обслуживания) черно-белый логотип на русском языке ДЭЙЛИОКЕЙ, зарегистрирован 16.02.2007 за №321227 сроком действия регистрации до 17.10.2015.

10. Товарный знак (знак обслуживания) черно-белый логотип на английском языке DAILYOKEY, зарегистрирован 07.12.2006 за №317691 сроком действия регистрации до 17.10.2015.

11. Товарный знак (знак обслуживания) черно-белый логотип на русском языке ОКЕЙДЭЙЛИ, зарегистрирован 19.02.2007 за №321277 сроком действия регистрации до 17.10.2015.

12. Товарный знак (знак обслуживания) черно-белый логотип на английском языке OKEYDAILY, зарегистрирован 15.12.2006 за №318249 сроком действия регистрации до 17.10.2015

13. Товарный знак (знак обслуживания) цветной логотип



зарегистрирован 19.10.2007 за №336075 сроком действия регистрации до 22.06.2016.

14. Товарный знак (знак обслуживания) цветной логотип



зарегистрирован 19.10.2007 за №336074 сроком действия регистрации до 22.06.2016.

15. Товарный знак (знак обслуживания) цветной логотип О'КЕЙ-ЭКСПРЕСС O'KEY-EXPRESS, зарегистрирован 29.08.2008 за №358761 сроком действия регистрации до 25.05.2016

16. Товарный знак (знак обслуживания) черно-белый логотип на русском языке О'КЕЙ, зарегистрирован 13.01.2012 за №450923 сроком действия регистрации до 10.11.2020.

17. Товарный знак (знак обслуживания) цветной логотип на русском языке



зарегистрирован 23.06.2008 за №353493 сроком действия регистрации до 19.06.2016.

Сведения об изменении фирменного наименования эмитента

Предшествовавшее полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "СПб О'КЕЙБОЛ".

Предшествовавшее полное фирменное наименование: ООО "СПб О'КЕЙБОЛ".

Дата изменения: 04.02.2006.

Основание изменения: Решение внеочередного Общего собрания участников ООО "СПб О'КЕЙБОЛ" о переименовании Общества (Протокол №01/06 от 16.01.2006), Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о государственной регистрации изменений вносимых в учредительные документы юридического лица от 04.02.2006, ГРН: 2067847191400.

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Номер государственной регистрации юридического лица: 156613

Дата государственной регистрации: 30.07.2001

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию юридического лица: Регистрационная палата Администрации Санкт-Петербурга

Основной государственный регистрационный номер: 1027810304950

Дата присвоения основного государственного регистрационного номера: 09.12.2002

наименование регистрирующего органа, внесшего запись о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002, в Единый государственный реестр юридических лиц: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Адмиралтейскому району СПб

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

В отчетном периоде сведения не изменялись.

3.1.4. Контактная информация

Информация об эмитенте:

Место нахождения Эмитента:	Российская Федерация, 195213, город Санкт-Петербург, Заневский проспект, дом 65, корпус 1 литер А
Телефон:	+7 (812) 449-54-70

Факс:	+7 (812) 449-54-70
Адрес электронной почты:	bond@okmarket.ru
Адрес страницы в сети Интернет, на которой доступна информация об Эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах:	www.okmarket.ru; http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=315 16

Информация о специальном подразделении эмитента (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами эмитента:

Специальное подразделение Эмитента (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами Эмитента отсутствует.

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

7826087713.

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

В соответствии со ст. 1.10 Устава, Эмитент имеет следующие филиалы:

1. Полное наименование филиала на русском языке: Южный Филиал Общества с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ".

Сокращенное наименование филиала на русском языке: Южный Филиал ООО "О'КЕЙ".

Наименование филиала на английском языке: O'KEY, LLC, Southern Branch.

Место нахождения филиала: Российская Федерация, 344113, город Ростов-на-Дону, бульвар Комарова, дом 24а.

Фамилия, имя, отчество руководителя филиала: руководитель филиала не назначен. Управление филиалом осуществляется Единоличным исполнительным органом Эмитента – управляющей компанией ООО "О'КЕЙ групп", действующей на основании Устава ООО "О'КЕЙ", Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 20.12.2007 и Устава ООО "О'КЕЙ групп". Генеральный директор ООО "О'КЕЙ групп" – Патрик Эдмонд Дезире Лонге.

Срок действия выданной доверенности: доверенность не выдавалась.

2. Полное наименование филиала на русском языке: Приволжский Филиал Общества с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ".

Сокращенное наименование филиала на русском языке: Приволжский Филиал ООО "О'КЕЙ".

Наименование филиала на английском языке: O'KEY, LLC, Privolzhsky Branch.

Место нахождения филиала: Российская Федерация, 445000, Самарская область, город Тольятти, Автозаводский район, улица Борковская, дом 81.

Фамилия, имя, отчество руководителя филиала: руководитель филиала не

назначен. Управление филиалом осуществляется Единоличным исполнительным органом Эмитента – управляющей компанией ООО "О'КЕЙ групп", действующей на основании Устава ООО "О'КЕЙ", Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 20.12.2007 и Устава ООО "О'КЕЙ групп". Генеральный директор ООО "О'КЕЙ групп" – Патрик Эдмонд Дезире Лонге.

Срок действия выданной доверенности: доверенность не выдавалась.

3. Полное наименование филиала на русском языке: Сибирский Филиал Общества с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ".

Сокращенное наименование филиала на русском языке: Сибирский Филиал ООО "О'КЕЙ".

Наименование филиала на английском языке: O'KEY, LLC, Siberian Branch.

Место нахождения филиала: Российская Федерация, город Красноярск, улица Березина, дом 3.

Фамилия, имя, отчество руководителя филиала: руководитель филиала не назначен. Управление филиалом осуществляется Единоличным исполнительным органом Эмитента – управляющей компанией ООО "О'КЕЙ групп", действующей на основании Устава ООО "О'КЕЙ", Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 20.12.2007 и Устава ООО "О'КЕЙ групп". Генеральный директор ООО "О'КЕЙ групп" – Патрик Эдмонд Дезире Лонге.

Срок действия выданной доверенности: доверенность не выдавалась.

4. Полное наименование филиала на русском языке: Центральный Филиал Общества с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ".

Сокращенное наименование филиала на русском языке: Центральный Филиал ООО "О'КЕЙ".

Наименование филиала на английском языке: O'KEY, LLC, Central Branch.

Место нахождения филиала: Российская Федерация, 142434, Московская область, Ногинский район, 50 км. + 400 м. автомобильной дороги М-7 "Волга", дом 5.

Фамилия, имя, отчество руководителя филиала: руководитель филиала не назначен. Управление филиалом осуществляется Единоличным исполнительным органом Эмитента – Управляющей компанией ООО "О'КЕЙ групп", действующей на основании Устава ООО "О'КЕЙ", Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 20.12.2007 и Устава ООО "О'КЕЙ групп". Генеральный директор ООО "О'КЕЙ групп" – Патрик Эдмонд Дезире Лонге.

Срок действия выданной доверенности: доверенность не выдавалась.

5. Полное наименование филиала на русском языке: Липецкий Филиал Общества с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ".

Сокращенное наименование филиала на русском языке: Липецкий Филиал ООО "О'КЕЙ".

Наименование филиала на английском языке: O'KEY, LLC, Lipetsky Branch.

Место нахождения филиала: Российская Федерация, 398059, Липецкая область, город Липецк, улица Советская, дом 66.

Фамилия, имя, отчество руководителя филиала: руководитель филиала не назначен. Управление филиалом осуществляется Единоличным исполнительным органом Эмитента – Управляющей компанией ООО "О'КЕЙ групп", действующей на основании Устава ООО "О'КЕЙ", Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 20.12.2007 и Устава ООО "О'КЕЙ групп". Генеральный директор ООО "О'КЕЙ групп" – Патрик Эдмонд Дезире Лонге.

Срок действия выданной доверенности: доверенность не выдавалась.

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Коды основных отраслевых направлений деятельности эмитента согласно ОКВЭД:

52.11 – розничная торговля в неспециализированных магазинах преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями.

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг)), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки (доходов) эмитента за отчетный период:

Вид хозяйственной деятельности: розничная торговля.

Наименование показателя	2012, 6 мес.	2013, 6 мес.
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	50 941 284	69 543 685
Доля выручки от продаж (объема продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %	91,70	90,53

Изменения размера выручки от продаж (объема продаж) эмитента от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с аналогичным отчетным периодом предшествующего года и причины таких изменений: По сравнению с сопоставимым периодом размер выручки увеличился на 35,52%, что связано с открытием новых магазинов.

Географические области, приносящие 10 и более процентов выручки (за каждый отчетный период), а также изменения размера выручки эмитента, приходящиеся на указанные географические области, на 10 и более

процентов по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Эмитент осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации.

Сезонный характер основной деятельности эмитента

Деятельность Эмитента является сезонной. Снижение объема продаж наблюдается с мая по август, это связано с оттоком населения из городов в этот период. В декабре объем продаж возрастает в 1,5 раза по сравнению со стабильными месяцами, что объясняется глобальными закупками населения, связанными с новогодними праздниками.

Общая структура себестоимости эмитента

Наименование статьи затрат	2013, 6 мес.
Сырье и материалы, %	84,70
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	-
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	0,85
Топливо, %	0
Энергия, %	-
Затраты на оплату труда, %	5,98
Арендная плата, %	4,98
Отчисления на социальные нужды, %	1,79
Амортизация основных средств, %	1,10
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	-
Прочие затраты (пояснить)	0,60
амортизация по нематериальным активам, %	0
вознаграждения за рационализаторские предложения, %	0
обязательные страховые платежи, %	0
представительские расходы, %	0,01
иное, %	0,59
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), %	98,76
Проценты по кредитам, %	0,7*

*В соответствии с ПБУ проценты по кредитам отражаются во внереализационных расходах, в связи с чем не включаются в себестоимость.

Новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые эмитентом на рынке

**его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг).
Состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг)**

Новые виды продукции (работ, услуг), имеющие существенное значение, отсутствуют.

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте Ежеквартального отчета

Учет и отражение в бухгалтерской отчетности данных, касающихся основных видов услуг, затрат на них, происходит в соответствии со следующими нормативными документами:

- Федеральный закон от 06.12.2011 №402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Федеральный закон от 21.11.1996 №129-ФЗ "О бухгалтерском учете" (до 31.12.2012);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 09.06.2001 №44н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 №43н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999 №33н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 30.03.2001 №26н;
- Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденное Приказом Министерством финансов РФ от 25.11.2001 №56н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 №107н
- Положение по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999 г. №32н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 №106н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от

27.12.2007 №153н;

- другие положения по бухгалтерскому учету.

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья) за 2 полугодие. 2013 г.:

Полное фирменное наименование поставщиков эмитента: Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА".

Сокращенное фирменное наименование поставщиков эмитента: ЗАО "ДОРИНДА".

Место нахождения: 195213, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Заневский проспект, дом 65, корпус 1, литер А.

ИНН: 7801072391.

ОГРН: 1027810221317.

Информация об изменении цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года:

Изменения цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение 2 кв. 2013 не было.

Доля импорта в поставках материалов и товаров:

Во 2 кв. 2013 г. доля импорта в поставках материалов и товаров составила 1,5%.

Прогноз эмитента в отношении доступности источников импорта и о возможных альтернативных источниках

По прогнозам Эмитента, все источники закупаемых товаров и материалов в будущем будут доступны. По оценке Эмитента, на рынке имеется достаточное количество альтернативных источников.

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

В отчетном периоде сведения не изменялись.

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ

У Эмитента отсутствуют разрешения (лицензии):

- на осуществление банковских операций;
- на осуществление страховой деятельности;

- на осуществление деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг;
- на осуществление деятельности инвестиционного фонда;
- на осуществление видов деятельности, имеющих стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства в соответствии с законодательством Российской Федерации об осуществлении иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства;
- на осуществление иных видов деятельности, имеющих для Эмитента существенное финансово-хозяйственное значение (за исключением лицензий на осуществление розничной продажи алкогольной продукции).

Основным видом деятельности Эмитента не является добыча полезных ископаемых или оказание услуг связи.

У Эмитента имеются следующие лицензии на осуществление розничной продажи алкогольной продукции:

№	Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующая лицензия	Номер лицензии (регистрационный номер)	Дата выдачи лицензии	Орган (организация), выдавшая лицензию	Срок действия лицензии (с/по)
1	Осуществление розничной продажи спиртных напитков в ассортименте	3472	13.06.2007	Департамент потребительской сферы и регулирования рынка алкоголя Краснодарского края	13.06.2007 / 27.07.2015
2	Осуществление розничной продажи алкогольной продукции	0179	13.10.2008	Управление по лицензированию Мурманской области	13.10.2008 / 08.07.2013
3	Розничная продажа алкогольной продукции	01021/2010	24.11.2010	Правительство Санкт-Петербурга. Комитет экономического развития промышленной политики и торговли	27.10.2011 / 24.11.2015
4	Розничная продажа алкогольной продукции	РА-0104/11	14.03.2011	Министерство промышленности, торговли и развития предпринимательства Новосибирской	14.03.2011 / 13.03.2014

№	Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующая лицензия	Номер лицензии (регистрационный номер)	Дата выдачи лицензии	Орган (организация), выдавшая лицензию	Срок действия лицензии (с/по)
				области	
5	Розничная продажа алкогольной продукции	02026841	19.03.2009	Комитет Ставропольского края по торговле и лицензированию отдельных видов деятельности	19.03.2009 / 19.03.2014
6	Розничная продажа алкогольной продукции на объектах торговли	60	24.02.2010	Управление Республики Башкортостан по защите прав потребителей и контролю за оборотом и качеством алкогольной продукции	24.02.2010 / 23.02.2015
7	Розничная продажа алкогольной продукции	74	06.05.2010	Управление потребительского рынка Липецкой области	06.05.2010 / 05.05.2017
8	Осуществление розничной продажи алкогольной продукции	6150-4300947-01	15.03.2010	Администрация Новочеркасска	15.03.2010 / 14.03.2015
9	Осуществление розничной продажи алкогольной продукции	6150-4300947	15.03.2010	Администрация Новочеркасска	15.03.2010 / 14.03.2015
10	Розничная продажа алкогольной продукции	0018480	19.12.2011	Министерство потребительского рынка и услуг Московской области	19.12.2011 / 18.12.2014
11	Розничная продажа алкогольной продукции	0017296	06.10.2011	Министерство потребительского рынка и услуг Московской области	06.10.2011 / 05.10.2014
12	Розничная продажа алкогольной продукции	0811488	05.12.2011	Министерство экономического развития и торговли Саратовской области	05.12.2011 / 05.12.2016
13	Розничная продажа алкогольной продукции	4648	19.10.2012	Министерство экономического развития, инвестиций и торговли	19.10.2012 / 21.11.2015

№	Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующая лицензия	Номер лицензии (регистрационный номер)	Дата выдачи лицензии	Орган (организация), выдавшая лицензию	Срок действия лицензии (с/по)
				Самарской области	
14	Розничная продажа спиртных напитков в полном ассортименте	3069	16.11.2011	Департамент потребительской сферы и регулирования рынка алкоголя Краснодарского края	16.11.2011 / 22.11.2016
15	Розничная продажа спиртных напитков в полном ассортименте	1828	25.06.2010	Департамент потребительской сферы и регулирования рынка алкоголя Краснодарского края	25.06.2010 / 24.06.2015
16	Розничная продажа спиртных напитков в полном ассортименте	1301	14.05.2010	Департамент потребительской сферы и регулирования рынка алкоголя Краснодарского края	14.05.2010 / 05.07.2015
17	Осуществление розничной продажи алкогольной продукции	2302	23.10.2008	Комитет бюджетно-финансовой политики и казначейства Администрации Волгоградской области	23.10.2008 / 23.10.2013
18	Розничная продажа алкогольной продукции	3361	26.12.2008	Лицензионная палата Нижегородской области	26.12.2008 / 26.12.2013
19	Розничная продажа алкогольной продукции для потребления не на месте покупки	Серия ДТУ рег. номер 001441 код ВВ5	14.02.2012	Департамент торговли и услуг города Москвы	13.02.2012 / 13.02.2017
20	Осуществление розничной продажи алкогольной продукции	10473-AP	10.06.2013	Министерство промышленности и торговли Красноярского края	10.06.2013 / 10.06.2018
21	Розничная продажа алкогольной продукции	ОМС №001464	18.01.2012	Министерство экономики Омской области	18.01.2012 / 18.01.2017
22	Розничная продажа алкогольной продукции	0684-Сов	24.12.2010	Министерство экономического развития	25.12.2010 / 25.12.2015

№	Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующая лицензия	Номер лицензии (регистрационный номер)	Дата выдачи лицензии	Орган (организация), выдавшая лицензию	Срок действия лицензии (с/по)
				Астраханской области	
23	Розничная продажа алкогольной продукции	0010670	28.01.2010	Министерство потребительского рынка и услуг Московской области	28.01.2010 / 27.01.2014
24	Розничная продажа алкогольной продукции	6152-4306121-01	05.06.2012	Администрация г. Ростов-на-Дону	05.06.2012 / 04.06.2017
25	Розничная продажа алкогольной продукции	6152-4306121-02	05.06.2012	Администрация г. Ростов-на-Дону	05.06.2012 / 04.06.2017
26	Розничная продажа алкогольной продукции	632	19.09.2012	Государственный комитет Республики Башкортостан по торговле и защите прав потребителей	19.09.2012 / 23.02.2015
27	Розничная продажа алкогольной продукции	007243	31.08.2012	Министерство торговли питания и услуг Свердловской области	31.08.2012 / 31.08.2017
28	Розничная продажа алкогольной продукции	РАП-7011	14.12.2011	Департамент по развитию предпринимательства и потребительского рынка Воронежской области	14.12.2011 / 13.12.2016
29	Розничная продажа алкогольной продукции	72 РАП №5225	03.10.2012	Управление лицензионного регулирования потребительского рынка Тюменской области	03.10.2012 / 02.10.2017
30	Розничная продажа алкогольной продукции	Серия ДТУ рег. номер 011268 код ВВ4	18.12.2009	Департамент торговли и услуг города Москвы	18.12.2009 / 18.12.2014
31	Розничная продажа алкогольной продукции	0020459	17.05.2012	Министерство потребительского рынка и услуг Московской области	17.05.2012 / 18.05.2015

Прогноз Эмитента относительно вероятности продления указанных лицензий благоприятный. По мнению Эмитента, основания для отказа в

продлении срока действия лицензии в настоящее время отсутствуют.

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг

3.2.6.1. Сведения о деятельности эмитентов, являющихся акционерными инвестиционными фондами

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом.

3.2.6.2. Сведения о деятельности эмитентов, являющихся страховыми организациями

Эмитент не является страховой организацией.

3.2.6.3. Сведения о деятельности эмитентов, являющихся кредитными организациями

Эмитент не является кредитной организацией.

3.2.6.4. Сведения о деятельности эмитентов, являющихся ипотечными агентами

Эмитент не является ипотечным агентом.

3.2.7. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Эмитент не занимается добычей полезных ископаемых.

3.2.8. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Эмитент не занимается оказанием услуг связи.

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

В отчетном периоде сведения не изменялись.

3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

Эмитент не участвует в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях.

3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

В отчетном периоде сведения не изменялись.

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информации о планах по приобретению, замене, выбытию основанных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента

3.6.1. Основные средства

На 30.06.2013

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.
отчетная дата 30.06.2013		
Здания	1 102	523
Сооружения	4 541 343	659 499
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 253 485	3 538 803
Офисное оборудование	37 419	13 413
Транспортные средства	30 282	19 792
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 533 439	901 765
Итого:	12 97 070	5 130 800

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств: способ начисления амортизации по всем группам объектов основных средств – линейный.

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение последнего завершенного финансового года, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки:

Переоценка основных средств за указанный период не проводилась.

Способ проведения переоценки основных средств (по коэффициентам федерального органа исполнительной власти по статистике, по рыночной стоимости соответствующих основных средств, подтвержденной документами или экспертными заключениями. При наличии экспертного заключения указывается методика оценки):

Переоценка основных средств за указанный период не проводилась.

Сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств Эмитента, и иных основных средств по усмотрению Эмитента, а также сведения обо всех фактах обременения основных средств Эмитента:

У Эмитента отсутствуют планы по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств Эмитента, и иных основных средств по усмотрению Эмитента.

Сведения о фактах обременения основных средств Эмитента:

Обременения основных средств отсутствуют.

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, за последний завершённый финансовый год, а также за 3 месяца текущего года:

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: РСБУ.

Наименование показателя	Величина показателя	
	6 мес. 2012	6 мес. 2013 г.
Норма чистой прибыли, %	1,14	1,09
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	1,97	1,92
Рентабельность активов, %	2,24	2,10
Рентабельность собственного капитала, %	7,68	7,28
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, руб.	0	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	0	0

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная Положением о раскрытии информации.

Экономический анализ прибыльности/убыточности эмитента, исходя из динамики приведенных показателей, а также причины, которые, по мнению органов управления, привели к убыткам/прибыли эмитента, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Норма чистой прибыли показывает уровень доходности компании, а именно долю чистой прибыли в общей выручке от продаж. Размер показателя как по итогам 1 полугодия 2012 г., так и 1 полугодия 2013 свидетельствует о хорошем уровне доходности Эмитента. Показатели в сопоставимых периодах не претерпели значительных изменений.

Коэффициент оборачиваемости характеризует эффективность использования компанией всех имеющихся ресурсов вне зависимости от источников их привлечения, а также показывает количество денежных единиц реализованной продукции, полученных от использования каждой единицы активов в денежном измерении. Коэффициент в обоих сравниваемых периодах имеет высокой значение и стабилен.

Рентабельность активов характеризует способность компании эффективно использовать свои активы для получения прибыли, а также отражает среднюю доходность, полученную на все источники капитала (собственного и заемного). Во

2 полугодии 2012 г. уровень доходности активов Эмитента составил 2,24%, в первом полугодии 2013 г – 2,10%, что также свидетельствует о стабильности эмитента.

Рентабельность собственного капитала характеризует эффективность использования собственного капитала компании (без учета привлеченных средств). Показатели в обоих сопоставимых периодах превышали значение в 7%.

У Эмитента отсутствует непокрытый убыток.

К причинам, которым, по мнению органов управления, привели к прибыли Эмитента, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности, относятся:

- эффективная деятельность Эмитента на рынке его основной хозяйственной деятельности;
- принятие менеджментом Эмитента эффективных управленческих решений;
- эффективное управление издержками.

Мнения органов управления Эмитента относительно упомянутых причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента совпадают.

Члены Совета директоров Эмитента не имеют особого мнения относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, отраженное в протоколе заседания Совета директоров Эмитента, на котором рассматривались соответствующие вопросы.

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, за последний завершённый финансовый год, а также за 3 месяца текущего года:

Стандарты (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: РСБУ.

Наименование показателя	Величина показателя	
	6 мес. 2012 г.	6 мес. 2013 г.
Чистый оборотный капитал, тыс. руб.	1 052 005	8 275 400
Коэффициент текущей ликвидности	1,05	1,49
Коэффициент быстрой ликвидности	0,63	0,94

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная Положением о раскрытии информации.

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности эмитента, достаточности собственного капитала эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов эмитента, а также описание факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, оказали наиболее существенное влияние на ликвидность и платежеспособность эмитента в отчетном периоде:

Чистый оборотный капитал характеризует величину оборотного капитала, свободного от краткосрочных (текущих) обязательств, т.е. долю оборотных средств компании, которая профинансирована из долгосрочных источников и которую не нужно использовать для погашения текущего долга. Размер показателя во 2 кв. 2012 г. составил 1 052 005 тыс. руб., а по итогам 2 кв. 2013 г. 8 275 400 тыс. руб.

Коэффициент текущей ликвидности является мерой платежеспособности компании, способности погашать текущие (до года) обязательства. Величина коэффициента во 2 кв. 2013 г. незначительно уменьшилась/увеличилась по сравнению со 2 кв. 2012 г. и составила 1,49.

Коэффициент быстрой ликвидности характеризует способность компании погасить свои краткосрочные обязательства за счет продажи ликвидных активов. По итогам 2 кв. 2012 г. величина показателя составила 0,63, а по итогам 2 кв. 2013 г. величина показателя составила 0,94.

Мнения органов управления Эмитента относительно упомянутых факторов или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента совпадают.

Члены Совета директоров Эмитента не имеют особого мнения относительно упомянутых факторов и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, отраженное в протоколе заседания Совета директоров Эмитента, на котором рассматривались соответствующие вопросы.

4.3. Финансовые вложения эмитента

В отчетном периоде сведения не изменялись.

4.4. Нематериальные активы эмитента

Отчетная дата: 30.06.2013.

Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.
Товарные знаки	1 079,48	398,05
Сайт компании	790	184,95
Веб Сайт	1 879,50	155,33

Информация о методах оценки нематериальных активов и их оценочной стоимости в случае вноса нематериальных активов в уставный

(складочный) капитал (паевой фонд) или поступления в безвозмездном порядке:

Нематериальные активы не вносились в уставный капитал Эмитента и не поступали ему в безвозмездном порядке.

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах:

Российские стандарты бухгалтерского учета (Положение по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н), Положение по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденное приказом Минфина РФ от 27.12.2007 №153н.

4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

Информация о политике эмитента в области научно-технического развития на соответствующий отчетный период, предшествующий дате окончания последнего отчетного квартала, включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств эмитента за соответствующий отчетный период:

Политика Эмитента в области научно-технического развития за 1 квартал 2013 г. отсутствует. Эмитент на протяжении 1 квартала 2013 г. не осуществлял деятельность и не производил затрат в области научно-технического развития.

Эмитент не осуществляет научно-техническую деятельность за счет собственных средств, соответствующие затраты денежных средств Эмитентом не производились.

Сведения о создании и получении эмитентом правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности (включая сведения о дате выдачи и сроках действия патентов на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, о государственной регистрации товарных знаков и знаков обслуживания, наименования места происхождения товара):

В отчетном периоде Эмитент не получал правовой охраны объектов интеллектуальной собственности.

Сведения об основных направлениях и результатах использования основных для эмитента объектов интеллектуальной собственности:

Результатом использования товарных знаков Эмитента является узнаваемость бренда, под которым Эмитент осуществляет основную хозяйственную деятельность.

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для эмитента патентов и лицензий на использование товарных знаков:

Исключительные права на товарный знак (знак обслуживания) Эмитента продлеваются при условии уплаты пошлин за поддержание их в силе неограниченное время и в будущем Эмитент не намерен отказываться от поддержания товарных знаков.

Риски, связанные с истечением сроков действия указанных товарных знаков, по мнению Эмитента, отсутствуют. Более того, данные товарные знаки никогда не являлись предметом спора со стороны третьих лиц.

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

В отчетном периоде сведения не изменялись.

4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

В отчетном периоде сведения не изменялись.

4.6.2. Конкуренты эмитента

В отчетном периоде сведения не изменялись.

V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

В отчетном периоде сведения не изменялись.

5.2. Информации о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

Сведения о лицах, входящих в Совет директоров Эмитента

1. Фамилия, имя, отчество: Коржев Дмитрий Викторович.

Год рождения: 1964.

Образование: высшее.

Все должности, занимаемые указанным лицом в составе органов управления эмитента и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2011	настоящее время	ООО "Фреш Маркет"	член Совета директоров
2010	настоящее время	ООО "О'КЕЙ"	член Совета директоров
2010	настоящее время	"АО О'КЕЙ ГРУПП" ("O'KEY GROUP S.A.")	член Совета директоров
2010	настоящее время	ЗАО "ДОРИНДА"	член Совета директоров
2005	настоящее время	ЗАО "Совместный капитал"	Генеральный директор
2005	2010	ОАО "Банк Санкт-Петербург"	член Наблюдательного Совета

Доля участия в уставном капитале эмитента (%): доли не имеет.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: не применимо.

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: не применимо.

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: доли не имеет.

Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента: обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Эмитента не имеет.

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: опционы дочерних и зависимых обществ Эмитента отсутствуют.

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента.

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): лицо указанных должностей не занимало.

2. Фамилия, имя, отчество: Троицкий Дмитрий Эммануилович.

Год рождения: 1965.

Образование: высшее.

Все должности, занимаемые указанным лицом в составе органов управления эмитента и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2011	настоящее время	ООО "Фреш Маркет"	член Совета директоров
2010	настоящее	ООО "О'КЕЙ"	член Совета директоров

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
	время		
2010	настоящее время	"АО О'КЕЙ ГРУПП" ("O'KEY GROUP S.A.")	член Совета директоров
2010	настоящее время	ЗАО "ДОРИНДА"	член Совета директоров
2005	настоящее время	ЗАО "Капитал Групп"	член Совета директоров
2005	2011	ОАО "Банк Санкт-Петербург"	член Наблюдательного совета

Доля участия в уставном капитале эмитента (%): доли не имеет.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: не применимо.

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: не применимо.

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: доли не имеет.

Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента: обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Эмитента не имеет.

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: опционы дочерних и зависимых обществ Эмитента отсутствуют.

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента.

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): лицо указанных должностей не занимало.

3. Фамилия, имя, отчество: Волчек Борис Миронович.

Год рождения: 1966.

Образование: высшее.

Все должности, занимаемые указанным лицом в составе органов управления эмитента и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2011	настоящее время	ООО "Фреш Маркет"	член Совета директоров
2010	настоящее время	ООО "О'КЕЙ"	член Совета директоров
2010	настоящее время	"АО О'КЕЙ ГРУПП" ("O'KEY GROUP S.A.")	член Совета директоров
2010	настоящее время	ЗАО "ДОРИНДА"	член Совета директоров
1995	настоящее время	ООО "Юнион Аларм"	Президент

Доля участия в уставном капитале эмитента (%): доли не имеет.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: не применимо.

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: не применимо.

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: доли не имеет.

Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента: обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Эмитента не имеет.

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: опционы дочерних и зависимых обществ Эмитента отсутствуют.

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента.

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): лицо указанных должностей не занимало.

4. Фамилия, имя, отчество: Хейго Кера.

Год рождения: 1966.

Образование: высшее.

Все должности, занимаемые указанным лицом в составе органов управления эмитента и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2011	настоящее время	ООО "Фреш Маркет"	член Совета директоров
2010	настоящее время	ООО "О'КЕЙ"	член Совета директоров
2010	настоящее время	"АО О'КЕЙ ГРУПП" ("O'KEY GROUP S.A.")	член Совета директоров
2010	настоящее время	ЗАО "ДОРИНДА"	член Совета директоров
2008	настоящее время	"Сильверко Консульт ОУ" ("Silverko Consult OU")	член Управления

Доля участия в уставном капитале эмитента (%): доли не имеет.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: не применимо.

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: не применимо.

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: доли не имеет.

Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента: обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Эмитента не имеет.

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: опционы дочерних и зависимых обществ Эмитента отсутствуют.

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента.

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): лицо указанных должностей не занимало.

Сведения о Единоличном исполнительном органе Эмитента

Полномочия Единоличного исполнительного органа Эмитента переданы другому лицу – управляющей организации.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ групп".

Сокращенное фирменное наименование: ООО "О'КЕЙ групп".

ИНН: 7816372052.

ОГРН: 1057812309675.

Основание передачи полномочий (дата и номер соответствующего договора, при его наличии): Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ООО "О'КЕЙ" от 20.12.2007 №б/н (Протокол ОСУ №19/07 от 20.12.2007).

Место нахождения: Российская Федерация, 192212, город Санкт-Петербург, Будапештская улица, дом 19, корпус 1, пом. 3Н, литер А.

Контактный телефон: +7 (812) 449-57-89;

Факс: +7 (812) 449-57-89;

Адрес электронной почты: Svetlana.Molodzova@okmarket.ru;

Номер, дата предоставления лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами и наименование лицензирующего органа (если имеется): указанная лицензия отсутствует;

Информация о персональном составе органов управления управляющей организации

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен уставом ООО "О'КЕЙ групп".

Формирование коллегиального исполнительного органа не предусмотрено Уставом ООО "О'КЕЙ групп".

Единоличный исполнительный орган ООО "О'КЕЙ групп" – Генеральный директор

Фамилия, имя, отчество: Патрик Эдмонд Дезире Лонге.

Год рождения: 1954.

Образование: высшее; Высшая национальная школа Франции по пищевой промышленности и прикладной биологии; год выпуска - 1981 г.; специальность "Инженер".

Все должности, занимаемые указанным лицом в составе органов управления Эмитента и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2011	настоящее время	ООО "Фреш Маркет"	член Совета директоров
2007	настоящее время	ООО "О'КЕЙ групп"	Генеральный директор

Доля участия в уставном капитале эмитента (%): доли не имеет.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: не применимо.

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: не применимо.

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: доли не имеет.

Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента: обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Эмитента не имеет.

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: опционы дочерних и зависимых обществ Эмитента отсутствуют.

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента.

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): лицо указанных должностей не занимало.

5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента). Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления

Совет директоров

Наименование показателя	2013, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления, тыс. руб.	4 574
Заработная плата, тыс. руб.	0
Премии, тыс. руб.	0
Комиссионные, тыс. руб.	0
Льготы, тыс. руб.	0
Компенсации расходов, тыс. руб.	0
Иные виды вознаграждений, тыс. руб.	0
ИТОГО, тыс. руб.	4 574

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

В соответствии с решением внеочередного Общего собрания участников 2801/13 от 28.01.2013 г. с января 2013 г. Совету директоров будет выплачиваться ежемесячное вознаграждение в размере 19 430 евро, с учетом налогов.

Единоличный исполнительный орган

Полномочия Единоличного исполнительного органа Эмитента переданы управляющей организации ООО "О'КЕЙ".

Наименование показателя	2013, 6 мес.
Вознаграждение управляющей организации за осуществление функций Единоличного исполнительного органа Эмитента, тыс. руб.	334 844, 49
Иные виды вознаграждений, тыс. руб.	0
ИТОГО, тыс. руб.	334 844, 49

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Эмитентом заключен Договор от 20.12.2007 №б/н о передаче полномочий Единоличного исполнительного органа Эмитента управляющей организации ООО "О'КЕЙ". В соответствии с п. 10.2 указанного договора, а также Приложением №1 и Дополнительным соглашением №7 от 19.12.2011 о продлении срока действия указанного договора, вознаграждение управляющей организации выплачивается ежеквартально и рассчитывается как сумма фактических расходов, понесенных ею в связи с исполнением функций Единоличного исполнительного органа Эмитента, увеличенная на 2,5% от суммы прибыли до налогообложения, указанной в Отчете о прибылях и убытках Эмитента, за квартал, предшествующий кварталу исполнения соответствующих функций.

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

В отчетном периоде сведения не изменялись.

5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

В настоящее время Ревизор не избран, Ревизионная комиссия не образована.

Департамент аудита и внутреннего контроля

1. Фамилия, имя, отчество: Жамбалова Чимита Бабудоржиевна.

Год рождения: 1974.

Образование: высшее; Российский университет дружбы народов; специальность "Право".

Все должности, занимаемые членом органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2010	настоящее время	ООО "О'КЕЙ"	Руководитель департамента аудита и внутреннего контроля
2008	2010	ООО "СИМЕНС"	Директор по рискам и контролю
2006	2008	ООО "Пивоварня Хейнекен" (переименовано в ООО "Объединенные пивоварни Хейнекен")	Руководитель отдела внутреннего аудита

Доля участия в уставном капитале эмитента (%): доли не имеет.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Эмитента: не применимо.

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: не применимо.

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: доли не имеет.

Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента: обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Эмитента не имеет.

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: опционы дочерних и зависимых обществ Эмитента отсутствуют.

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента.

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): лицо указанных должностей не занимало.

2. Фамилия, имя, отчество: Данькова Вероника Олеговна.

Год рождения: 1983.

Образование: высшее; Санкт-Петербургский государственный университет; специальность "Экономист по труду".

Все должности, занимаемые членом органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2013	настоящее время	ООО "О'КЕЙ"	Руководитель отдела внутреннего контроля
2011	2013	ООО "О'КЕЙ"	Руководитель группы операционного контроля ОВК
2009	2011	ООО "О'КЕЙ"	Бизнес-аналитик
2007	2008	ООО "О'КЕЙ групп"	Ассистент-переводчик

Доля участия в уставном капитале Эмитента (%): доли не имеет.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Эмитента: не применимо.

Количество акций Эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: не применимо.

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ Эмитента: доли не имеет.

Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента: обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Эмитента не имеет.

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: опционы дочерних и зависимых обществ Эмитента отсутствуют.

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента.

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): лицо указанных должностей не занимало.

3. Фамилия, имя, отчество: Рязанцева Светлана Геннадьевна..

Год рождения: 1983.

Образование: высшее; Государственный университет управления; специальность "Финансовый менеджмент".

Все должности, занимаемые членом органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2013	настоящее время	ООО "О'КЕЙ"	Ведущий внутренний аудитор

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2008	2013	ЗАО "КПИМГ"	Старший аудитор

Доля участия в уставном капитале Эмитента (%): доли не имеет.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Эмитента: не применимо.

Количество акций Эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: не применимо.

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ Эмитента: доли не имеет.

Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента: обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Эмитента не имеет.

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: опционы дочерних и зависимых обществ Эмитента отсутствуют.

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента.

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): лицо указанных должностей не занимало.

4. Фамилия, имя, отчество: Гатапов Жаргал Самданович.

Год рождения: 1988.

Образование: высшее; Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации; специальность "Финансы и кредит".

Все должности, занимаемые членом органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2013	настоящее время	ООО "О'КЕЙ"	Ведущий внутренний аудитор-консультант
2010	2013	ЗАО "КПМГ"	Аудитор
2009	2010	ЗАО "КПМГ"	Стажер отдела аудита

Доля участия в уставном капитале Эмитента (%): доли не имеет.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Эмитента: не применимо.

Количество акций Эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: не применимо.

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ Эмитента: доли не имеет.

Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента: обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Эмитента не имеет.

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: опционы дочерних и зависимых обществ Эмитента отсутствуют.

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента.

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): лицо указанных должностей не занимало.

5. Фамилия, имя, отчество: Гринева Полина Сергеевна.

Год рождения: 1986.

Образование: высшее; Российская экономическая академия имени Г.В. Плеханова; специальность "Финансы и кредит".

Все должности, занимаемые членом органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2011	настоящее время	ООО "О'КЕЙ"	Внутренний аудитор
2009	2011	ЗАО "КПМГ"	Аудитор
2008	2009	ЗАО "ПрайсвогтерхаусКуперс Аудит"	Аудитор
2008	2008	ООО "Касторама РУС"	Стажер

Доля участия в уставном капитале Эмитента (%): доли не имеет.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Эмитента: не применимо.

Количество акций Эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: не применимо.

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ Эмитента: доли не имеет.

Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента: обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Эмитента не имеет.

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: опционы дочерних и зависимых обществ Эмитента отсутствуют.

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента.

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): лицо указанных должностей не занимало.

5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью. Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления, которые были выплачены эмитентом за последний завершённый финансовый год

Ревизор (ревизионная комиссия)

Ревизор в 2013 году не избирался, Ревизионная комиссия не была образована, в связи с чем вознаграждение не выплачивалось.

Департамент аудита и внутреннего контроля

Вознаграждение за участие в работе органа контроля

Наименование показателя	2013, 6 мес.
Заработная плата, тыс. руб.	3 160
Премии, тыс. руб.	308
Комиссионные, тыс. руб.	0
Льготы, тыс. руб.	0
Компенсации расходов, тыс. руб.	0
Иные виды вознаграждений, тыс. руб.	0

Наименование показателя	2013, 6 мес.
ИТОГО, тыс. руб.	3 468

Информация о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году

Эмитентом заключены трудовые договоры с сотрудниками Департамента аудита и внутреннего контроля. Согласно указанным трудовым договорам, за 2013 год сотрудникам Департамента аудита и внутреннего контроля будет выплачена заработная плата в размере 10 205,74 тыс. руб., а также премии в размере 1 700,96 тыс. руб.

5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента

Средняя численность работников (сотрудников) эмитента, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение:

Наименование показателя	6 мес. 2013
Средняя численность работников, чел.	21 486
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период, тыс. руб.	4 086 925
Выплаты социального характера работников за отчетный период, тыс. руб.	1 062 073

В случае если изменение численности сотрудников (работников) эмитента за раскрываемый период является для Эмитента существенными, указываются факторы, которые, по мнению эмитента, послужили причиной для таких изменений, а также последствия таких изменений для финансово-хозяйственной деятельности Эмитента:

За раскрываемый период существенных изменений численности сотрудников Эмитента не происходило.

Сотрудники (работники) эмитента, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность эмитента (ключевые сотрудник)

1. **Фамилия, имя, отчество:** Жамбалова Чимита Бадудоржиевна.

Подробная информация о сотруднице указана в подпункте 1 раздела 5.5 настоящего Ежеквартального отчета.

2. **Фамилия, имя, отчество:** Федосеева Светлана Вадимовна.

Год рождения: 1976.

Образование: высшее; Московский Институт Международных Экономических отношений; год выпуска – 2004; квалификация "Экономист".

Все должности, занимаемые членом органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	По		
2012	настоящее время	ООО "О'КЕЙ"	Исполняющий обязанности Главного бухгалтера
2002	2012	ООО "О'КЕЙ"	Заместитель Главного бухгалтера

Доля участия в уставном капитале Эмитента (%): доли не имеет.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Эмитента: не применимо.

Количество акций Эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: не применимо.

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ Эмитента: доли не имеет.

Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента: обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Эмитента не имеет.

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: опционы дочерних и зависимых обществ Эмитента отсутствуют.

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента.

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было

возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): лицо указанных должностей не занимало.

Сведения о существующих профсоюзных организациях в Эмитенте: Сотрудниками (работниками) Эмитента не создавалась профсоюзная организация.

5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента

Эмитент не имеет обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (кладочном) капитале Эмитента.

Предоставление или возможность предоставления сотрудникам (работникам) Эмитента опционов эмитента отсутствует. Эмитент не является акционерным обществом.

VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество участников эмитента на дату окончания отчетного квартала: 2.

Эмитент не является акционерным обществом.

6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Участники (акционеры) эмитента, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций:

<i>Полное фирменное наименование</i>	АО О'КЕЙ ГРУПП (O'KEY GROUP S.A.)
<i>Сокращенное фирменное наименование</i>	Отсутствует
<i>Место нахождения</i>	Люксембург L-1219, ул. Бомон, д.23 (23, rue Beaumont, L-1219 Luxembourg)
<i>ИНН</i>	Не применимо
<i>ОГРН</i>	Не применимо
<i>Доля участника (акционера) эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, %</i>	99
<i>Доля принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента, %</i>	Не применимо
<i>Сведения о контролирующих такого участника (акционера) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - сведения об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций</i>	<p>1) Полное фирменное наименование: НИСЕМАКС КО ЛИМИТЕД (NISEMAX CO LIMITED).</p> <p>Сокращенное фирменное наименование: отсутствует.</p> <p>Место нахождения: Арх. Макариоу и Калогреон, 4, Николаидис Си Вью Сити, 9 этаж, офисы 903-904, блоки А-В, П.С. 6016, Ларнака, Кипр (Arch. Makariou & Kalogreon, 4 NICOLAIDES SEA VIEW CITY, 9th floor, Flat/Office 903-904 BLOCK A-B, 6016, Larnaca, Cyprus).</p> <p>ИНН: не применимо.</p> <p>ОГРН: не применимо.</p> <p>Вид контроля, под которым находится участник (акционер) эмитента по отношению к</p>

	<p>контролирующему его лицу (прямой контроль, косвенный контроль): прямой контроль.</p> <p>Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль: участие в юридическом лице, являющемся участником Эмитента.</p> <p>Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля: право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником Эмитента.</p> <p>Доля лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) эмитента: 54,04%.</p> <p>Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций участника (акционера) эмитента: не применимо.</p> <p>Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 0%.</p> <p>Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: не применимо.</p> <p>Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: отсутствуют.</p> <p>2) Полное фирменное наименование: ДЖИЭСУ ЛИМИТЕД (GSU LIMITED).</p> <p>Сокращенное фирменное наименование: отсутствует.</p> <p>Место нахождения: Арх. Макариоу и Калогреон, 4, Николаидис Си Вью Сити, 9 этаж, офисы 903-904, блоки А-В, П.С. 6016, Ларнака, Кипр (Arch. Makariou & Kalograion, 4 NICOLAIDES SEA VIEW CITY, 9th floor, Flat/Office 903-904 BLOCK A-B, 6016, Larnaca, Cyprus).</p> <p>ИНН: не применимо.</p> <p>ОГРН: не применимо.</p> <p>Доля лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) эмитента: 23,02%.</p> <p>Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций участника (акционера) эмитента: не применимо.</p> <p>Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 0%.</p> <p>Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: не применимо.</p> <p>Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: отсутствуют.</p>
--	--

Сведения о номинальных держателях, на имя которых в реестре акционеров эмитента зарегистрированы акции эмитента, составляющие не менее чем 5 процентов уставного капитала или не менее чем 5 процентов

обыкновенных акций: не применимо, поскольку Эмитент не является акционерным обществом.

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ("золотой акции")

Сведения о доле государства (муниципального образования) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента и специальных правах:

Размер доли уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности: такая доля отсутствует.

Полное фирменное наименование (для юридического лица - коммерческой организации) или наименование (для юридического лица - некоммерческой организации), место нахождения либо фамилия, имя, отчество (для физического лица) управляющего государственным, муниципальным пакетом акций, а также лица, которое от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляет функции участника (акционера) эмитента: управляющий государственным, муниципальным пакетом акций, а также лицо, которое от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляет функции участника Эмитента, отсутствуют.

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ("золотой акции"), срок действия специального права ("золотой акции"): не применимо, поскольку Эмитент не является акционерным обществом.

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента

Ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру: не применимо, поскольку Эмитент не является акционерным обществом.

Ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале эмитента, установленные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации: указанные ограничения отсутствуют.

Иные ограничения, связанные с участием в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: иные ограничения отсутствуют.

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его

уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее 5 процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний:

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: 30.04.2012.

Список акционеров (участников) эмитента:

1) Полное фирменное наименование: АО О'КЕЙ ГРУПП (O'KEY GROUP S.A.).

Сокращенное фирменное наименование: отсутствует.

Место нахождения: Люксембург L-1219, ул. Бомон, д.23 (23, rue Beaumont, L-1219 Luxembourg).

ИНН: не применимо.

ОГРН: не применимо.

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 99%.

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента: не применимо, поскольку Эмитент не является акционерным обществом.

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: 27.12.2012.

Список акционеров (участников) эмитента:

1) Полное фирменное наименование: АО О'КЕЙ ГРУПП (O'KEY GROUP S.A.).

Сокращенное фирменное наименование: отсутствует.

Место нахождения: Люксембург L-1219, ул. Бомон, д.23 (23, rue Beaumont, L-1219 Luxembourg).

ИНН: не применимо.

ОГРН: не применимо.

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 99%.

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента: не применимо, поскольку Эмитент не является акционерным обществом.

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: 31.12.2012.

Список акционеров (участников) эмитента:

1) Полное фирменное наименование: АО О'КЕЙ ГРУПП (O'KEY GROUP S.A.).

Сокращенное фирменное наименование: отсутствует.

Место нахождения: Люксембург L-1219, ул. Бомон, д.23 (23, rue Beaumont, L-1219 Luxembourg).

ИНН: не применимо.

ОГРН: не применимо.

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 99%.

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента: не применимо, поскольку Эмитент не является акционерным обществом.

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: 29.03.2013.

Список акционеров (участников) эмитента:

1) Полное фирменное наименование: АО О'КЕЙ ГРУПП (O'KEY GROUP S.A.).

Сокращенное фирменное наименование: отсутствует.

Место нахождения: Люксембург L-1219, ул. Бомон, д.23 (23, rue Beaumont, L-1219 Luxembourg).

ИНН: не применимо.

ОГРН: не применимо.

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 99%.

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента: не применимо, поскольку Эмитент не является акционерным обществом.

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: 20.05.2013.

Список акционеров (участников) эмитента:

1) Полное фирменное наименование: АО О'КЕЙ ГРУПП (O'KEY GROUP S.A.).

Сокращенное фирменное наименование: отсутствует.

Место нахождения: Люксембург L-1219, ул. Бомон, д.23 (23, rue Beaumont, L-1219 Luxembourg).

ИНН: не применимо.

ОГРН: не применимо.

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 99%.

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента: не применимо, поскольку Эмитент не является акционерным обществом.

6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Сведения о количестве и объеме в денежном выражении совершенных эмитентом сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, требовавших одобрения уполномоченным органом управления эмитента, по итогам последнего отчетного квартала:

Во 2 квартале 2013 года Эмитентом не совершалось сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имелась заинтересованность.

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Наименование показателя	6 мес. 2013
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.	1 409 235
в том числе просроченная, тыс. руб.	0
Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс. руб.	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	0
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс. руб..	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	0
Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.	1 477 235
в том числе просроченная, тыс. руб.	0
Общий размер дебиторской задолженности, тыс. руб.	2 886 470
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности, тыс. руб.	0

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период:

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период, отсутствуют.

VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не прилагается к настоящему ежеквартальному отчету.

7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Бухгалтерский баланс
на 30 июня 20 13 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ" Дата (число, месяц, год) 30 06
 Идентификационный номер налогоплательщика 56255261 по ОКПО
 Вид экономической деятельности Розничная торговля в неспециализированных магазинах ИНН 7826087713 по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Собственность иност. по ОКПФ/ОКФС 52.11
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ 65 23
 Местонахождение (адрес) 195213, г. Санкт-Петербург, Заневский пр., д.65, корп.1 по ОКЕИ 384

30	06
56255261	
7826087713	
52.11	
65	23
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	3011	3227	1563
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	7263276	6287417	4791101
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	2110240	2110230	1950230
	Отложенные налоговые активы	1180	13839	5308	1819
	Прочие внеоборотные активы	1190	128840	192140	527278
	Итого по разделу I	1100	9519205	8598322	7271991
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	8804358	10104059	8948405
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	498491	756471	568520
	Дебиторская задолженность	1230	2886470	3967541	2892181
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	10897371	10737234	7126200
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1856897	4407583	2660994
	Прочие оборотные активы	1260	458100	545103	520398
	Итого по разделу II	1200	25401688	30517991	22716698
	БАЛАНС	1600	34920892	39116313	29988689

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10000	10000	10000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10045713	9313683	8572662
	Итого по разделу III	1300	10055713	9323683	8582662
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	8021277	4164894	1457538
	Отложенные налоговые обязательства	1420	21212	91515	8425
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	8042488	4256409	1465963
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1513052	4517179	3877809
	Кредиторская задолженность	1520	15309639	20617646	16062255
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	401396	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	16822691	25536221	19940064
	БАЛАНС	1700	34920892	39116313	29988689

Руководитель



(подпись)

Лонге Патрик Эдмунд Дезио
(расшифровка подписи)

" 26 " июля 20 13 г.

И.О.Главный бухгалтер

(подпись)

Федосева С.В.
(расшифровка подписи)

Отчет о прибылях и убытках

за период с 1 января по 30 июня 20 13 г.

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 Организация Общество с ограниченной ответственностью "ОКЕЙ" по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
 Общества с ограниченной ответственностью/Собственность иностранн по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
30	06	2013
56255261		
7826087713		
52.11		
65		
		23
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-июнь 20 13 г.	За январь-июнь 20 12 г.
	Выручка	2110	67033215	55502724
	Себестоимость продаж	2120	(55011814)	(45875415)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	12021401	9627309
	Коммерческие расходы	2210	(11976223)	(9242199)
	Управленческие расходы	2220	(886228)	(901595)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(841050)	(516485)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	92531	5842
	Проценты к уплате	2330	(475698)	(300200)
	Прочие доходы	2340	4241552	3221646
	Прочие расходы	2350	(1728892)	(1354190)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1288443	1056614
	Текущий налог на прибыль	2410	(633498)	(428916)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	296975	217593
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(70304)	5459
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	8530	(1819)
	Прочее	2460	(1749)	
	Чистая прибыль (убыток)	2400	732030	631338

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-июнь 20 13 г.	За январь-июнь 20 12 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	732030	631338
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

" 25 " _____ июля 20 13 г.

И.О.Главный бухгалтер _____
 (подпись)

Федосеева С.В.
 (расшифровка подписи)

7.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента

а) годовая сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента за последний завершённый финансовый год, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным заключением аудитора (аудиторов) в отношении указанной сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности

Годовая сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность Эмитента за последний завершённый финансовый год, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, не составлялась, так как у Эмитента есть годовая консолидированная финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

б) годовая консолидированная финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами, за последний завершённый финансовый год

Эмитент входит в группу компаний O'Key Group S.A., годовая консолидированная финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), приводится в Приложении №2 к настоящему отчету.

На дату окончания отчетного периода у Эмитента отсутствовала обязанность составлять отдельную консолидированную финансовую отчетность в соответствии с МСФО в отношении себя и своих дочерних и зависимых компаний.

в) промежуточная консолидированная финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами

Не прилагается к отчету за 2 квартал 2013 года.

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

В отчетном квартале изменения в учетную политику не вносились.

7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

Эмитент не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг).

7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершённого финансового года

Существенных изменений в составе имущества Эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала, не происходило.

7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах, в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Эмитент не участвовал в судебных процессах в качестве истца либо ответчика за период с даты начала последнего завершенного финансового года и до даты окончания отчетного квартала, когда такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Эмитента.

VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

Размер уставного капитала эмитента на 31.03.2013:

10 000 тыс. руб.

Размер долей участников Эмитента:

- АКСУС ФАЙНЭНШИАЛ Лтд. (Axus Financial Ltd.) владеет долей в размере 1% от уставного капитала Эмитента, что составляет 100 тыс. руб.

Информация о величине уставного капитала, приведенная в настоящем пункте, соответствует учредительным документам Эмитента.

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

Изменений размера уставного капитала Эмитента во 2 квартале 2013 года не происходило.

8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента

В отчетном периоде сведения не изменялись.

8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "О`КЕЙ – Лоджистикс".

Сокращенное фирменное наименование: ООО "О`КЕЙ – Лоджистикс".

ИНН: 7806349167.

ОГРН: 5067847556024.

Место нахождения: Российская Федерация, 195027, город Санкт-Петербург, проспект Шаумяна, дом 8, корпус 1, литер Ю.

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации, %: 100.

Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента, %: 0.

2. Полное фирменные наименования: Общество с ограниченной ответственностью "Вендор".

Сокращенное фирменное наименование: ООО "Вендор".

ИНН: 7816368673.

ОГРН: 1057811356877.

Место нахождения: Российская Федерация, 192007, Санкт-Петербург, Лиговский проспект, дом 152, литер А, помещение 3Н.

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации, %: 100.

Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента, %: 0.

3. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Фреш Маркет".

Сокращенное фирменное наименование: ООО "Фреш Маркет".

ИНН: 7806461539.

ОГРН: 1117847374171.

Место нахождения: Российская Федерация, 142434, Московская область, Ногинский район, 50 км + 400 м автомобильной дороги М7 "Волга" участок, дом 5.

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации, %: 100.

Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента, %: 0.

4. Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество "СТАРТ Красносельский".

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО "СТАРТ Красносельский".

ИНН: 7813472757.

ОГРН: 1107847165106.

Место нахождения: Российская Федерация, 197022, Санкт-Петербург, Аптекарская набережная, дом 20, литера А.

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации, %: 100.

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций коммерческой организации, %: 100.

Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента, %: 0.

5. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Торговый центр "Джемир".

Сокращенное фирменное наименование: ООО "Торговый Центр "Джемир".

ИНН: 7447201648.

ОГРН: 1117447019095.

Место нахождения: Российская Федерация, 454001, Челябинская область, город Челябинск, улица Братьев Кашириных, дом 104.

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации, %: 100.

Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента, %: 0.

6. Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество "СТАРТ Приморский".

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО "СТАРТ Приморский".

ИНН: 7813472789.

ОГРН: 1107847165139.

Место нахождения: Российская Федерация, 197022, Санкт-Петербург, Аптекарская набережная, дом 20, литера А.

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации, %: 100.

Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента, %: 0.

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

За отчетный период Эмитентом не совершались существенные сделки.

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

В отчетном периоде сведения не изменялись.

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Не применимо, так как Эмитент не является акционерным обществом.

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

Указанные выпуски отсутствуют.

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

<i>Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг</i>	неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента
---	---

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	4-01-36415-R от 18.10.2012
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	ФСФР России
Количество ценных бумаг выпуска	2 000 000 (Два миллиона) штук
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	номинальная стоимость: 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общая номинальная стоимость: 2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей.
Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении)	решение о дате начала размещения Эмитентом не принималось. Облигации серии 01 не размещены.
Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг)	решение о дате начала размещения Эмитентом не принималось. Облигации серии 01 не размещены.
Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций)	10 (десять)
Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска	Срок погашения Облигаций - 1 820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска. Дата начала и окончания погашения Облигаций серии 01 совпадают.
Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии)	Текст зарегистрированного Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг доступны в сети Интернет по адресу http://www.okmarket.ru

Государственная регистрация дополнительного выпуска ценных бумаг по отношению к указанному выпуску не осуществлялась

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 02, с возможностью
--	--

	досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента
<i>Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)</i>	4-02-36415-R от 18.10.2012
<i>Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)</i>	ФСФР России
<i>Количество ценных бумаг выпуска</i>	3 000 000 (Три миллиона) штук
<i>Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено</i>	номинальная стоимость 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общая номинальная стоимость 3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей.
<i>Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении)</i>	Размещение осуществлено 18.12.2012.
<i>Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг)</i>	Дата направления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг: 25.12.2012.
<i>Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций)</i>	10
<i>Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска</i>	12.12.2017, срок обращения ценных бумаг выпуска 1 820 (Одна тысяча восемьсот двадцать) дней.
<i>Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии)</i>	Текст зарегистрированного Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг доступны в сети Интернет по адресу http://www.okmarket.ru

Государственная регистрация дополнительного выпуска ценных бумаг по отношению к указанному выпуску не осуществлялась

<i>Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг</i>	неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением
---	---

	серии 03, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента
<i>Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)</i>	4-03-36415-R от 18.10.2012
<i>Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)</i>	ФСФР России
<i>Количество ценных бумаг выпуска</i>	3 000 000 (Три миллиона) штук
<i>Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено</i>	номинальная стоимость: 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общая номинальная стоимость: 3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей.
<i>Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении)</i>	решение о дате начала размещения Эмитентом не принималось. Облигации серии 03 не размещены.
<i>Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг)</i>	решение о дате начала размещения Эмитентом не принималось. Облигации серии 03 не размещены.
<i>Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций)</i>	10 (десять)
<i>Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска</i>	Срок погашения Облигаций – 1 820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска. Дата начала и окончания погашения Облигаций серии 03 совпадают.
<i>Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии)</i>	Текст зарегистрированного Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг доступны в сети Интернет по адресу http://www.okmarket.ru

Государственная регистрация дополнительного выпуска ценных бумаг по отношению к указанному выпуску не осуществлялась

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям эмитента с обеспечением

<p>Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо) или фамилия, имя, отчество лица, предоставившего обеспечение по размещенным облигациям эмитента с обеспечением, либо указание на то, что таким лицом является эмитент</p>	<p>Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА" Место нахождения: Российская Федерация, 195213, город Санкт-Петербург, Заневский проспект, дом 65, корпус 1, литер А Телефона/ факс: +7 (812) 449-54-70 ИНН: 7801072391 ОГРН: 1027810221317</p>
<p>Государственный регистрационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) государственной регистрации (идентификационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) присвоения в случае если выпуск (выпуски) облигаций с обеспечением не подлежал (не подлежали) государственной регистрации)</p>	<p>4-01-36415-R от 18.10.2012</p>
<p>Вид предоставленного обеспечения (залог, поручительство, банковская гарантия, государственная или муниципальная гарантия) по облигациям эмитента</p>	<p>Поручительство</p>
<p>Размер (сумма) предоставленного обеспечения по облигациям эмитента</p>	<p>Предельная сумма обеспечения – сумма в размере номинальной стоимости выпуска Облигаций, составляющей не более 2 000 000 000 (Двух миллиардов) рублей и совокупного купонного дохода по 2 000 000 (Двум миллионам) Облигаций</p>
<p>Обязательства из облигаций эмитента, исполнение которых обеспечивается предоставленным обеспечением</p>	<p>В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, Поручитель обязуется в соответствии с условиями, установленными Эмиссионными документами, отвечать за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям в полном объеме, если владельцами Облигаций будут предъявлены к Поручителю требования, соответствующие условиям, установленным Эмиссионными документами</p>
<p>Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента (при ее наличии)</p>	<p>www.okmarket.ru</p>

<p><i>Иные сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента, а также о предоставленном им обеспечении, указываемые эмитентом по собственному усмотрению</i></p>	<p>Иные сведения указаны в Приложении 1 к Ежеквартальному отчету</p>
<p><i>Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо) или фамилия, имя, отчество лица, предоставившего обеспечение по размещенным облигациям эмитента с обеспечением, либо указание на то, что таким лицом является эмитент</i></p>	<p>Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА" Место нахождения: Российская Федерация, 195213, город Санкт-Петербург, Заневский проспект, дом 65, корпус 1, литер А Телефона/ факс: +7 (812) 449-54-70 ИНН: 7801072391 ОГРН: 1027810221317</p>
<p><i>Государственный регистрационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) государственной регистрации (идентификационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) присвоения в случае если выпуск (выпуски) облигаций с обеспечением не подлежал (не подлежали) государственной регистрации)</i></p>	<p>4-02-36415-R от 18.10.2012</p>
<p><i>Вид предоставленного обеспечения (залог, поручительство, банковская гарантия, государственная или муниципальная гарантия) по облигациям эмитента</i></p>	<p>Поручительство</p>
<p><i>Размер (сумма) предоставленного обеспечения по облигациям эмитента</i></p>	<p>Предельная сумма обеспечения – сумма в размере номинальной стоимости выпуска Облигаций, составляющей не более 3 000 000 000 (Трех миллиардов) рублей и совокупного купонного дохода по 3 000 000 (Трем миллионам) Облигаций</p>
<p><i>Обязательства из облигаций эмитента, исполнение которых обеспечивается предоставленным обеспечением</i></p>	<p>В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, Поручитель обязуется в соответствии с условиями, установленными Эмиссионными документами, отвечать за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям в полном объеме, если владельцами Облигаций будут предъявлены к Поручителю требования, соответствующие условиям, установленным Эмиссионными документами</p>
<p><i>Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента (при ее наличии)</i></p>	<p>www.okmarket.ru</p>

<p><i>Иные сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента, а также о предоставленном им обеспечении, указываемые эмитентом по собственному усмотрению</i></p>	<p>Иные сведения указаны в Приложении 1 к Ежеквартальному отчету</p>
<p><i>Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо) или фамилия, имя, отчество лица, предоставившего обеспечение по размещенным облигациям эмитента с обеспечением, либо указание на то, что таким лицом является эмитент</i></p>	<p>Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА" Место нахождения: Российская Федерация, 195213, город Санкт-Петербург, Заневский проспект, дом 65, корпус 1, литер А Телефона/ факс: +7 (812) 449-54-70 ИНН: 7801072391 ОГРН: 1027810221317</p>
<p><i>Государственный регистрационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) государственной регистрации (идентификационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) присвоения в случае если выпуск (выпуски) облигаций с обеспечением не подлежал (не подлежали) государственной регистрации)</i></p>	<p>4-03-36415-R от 18.10.2012</p>
<p><i>Вид предоставленного обеспечения (залог, поручительство, банковская гарантия, государственная или муниципальная гарантия) по облигациям эмитента</i></p>	<p>Поручительство</p>
<p><i>Размер (сумма) предоставленного обеспечения по облигациям эмитента</i></p>	<p>Предельная сумма обеспечения – сумма в размере номинальной стоимости выпуска Облигаций, составляющей не более 3 000 000 000 (Трех миллиардов) рублей и совокупного купонного дохода по 3 000 000 (Трем миллионам) Облигаций</p>
<p><i>Обязательства из облигаций эмитента, исполнение которых обеспечивается предоставленным обеспечением</i></p>	<p>В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, Поручитель обязуется в соответствии с условиями, установленными Эмиссионными документами, отвечать за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям в полном объеме, если владельцами Облигаций будут предъявлены к Поручителю требования, соответствующие условиям, установленным Эмиссионными документами</p>
<p><i>Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента (при ее наличии)</i></p>	<p>www.okmarket.ru</p>

Иные сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента, а также о предоставленном им обеспечении, указываемые эмитентом по собственному усмотрению

Иные сведения указаны в Приложении 1 к Ежеквартальному отчету

8.4.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием.

8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

В отчетном периоде сведения не изменялись.

8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

В отчетном периоде сведения не изменялись.

8.7. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента

В отчетном периоде сведения не изменялись.

8.8. Сведения об объявленных (начисленных) и выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

8.8.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Не применимо, так как Эмитент не является акционерным обществом.

8.8.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

Сведения по каждому выпуску облигаций, по которым за 5 последних завершенных финансовых лет, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет – за каждый заверченный финансовый год, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, выплачивался доход:

На дату окончания отчетного квартала доход по облигациям с государственным регистрационным номером 4-01-36415-R, с датой регистрации выпуска 18.10.2012, не начислялся и не выплачивался. Облигации серии 01 не размещались.

Наименование показателя	Отчетный период
Вид ценных бумаг (облигации), серия, форма и иные идентификационные признаки	Неконвертируемые процентные документарные облигации на

выпуска облигаций	предъявителя серии 02 с обязательным централизованным хранением в количестве 3 000 000 (Три миллиона) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей со сроком погашения в 1 820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения облигаций выпуска, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению эмитента
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)	4-02-36415-R от 18.10.2012.
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	процент (купон)
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностранн. валюта	50 (пятьдесят) рублей 36 (тридцать шесть) копеек.
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностранн. валюта	151 080 000 (Сто пятьдесят один миллион восемьдесят тысяч) рублей 00 копеек.
Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	18.06.2013
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	денежные средства
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностранн. валюта	151 080 000 (Сто пятьдесят один миллион восемьдесят тысяч) рублей 00 копеек.
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	100
В случае если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме, причины невыплаты таких доходов	Доходы по облигациям выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	отсутствуют

На дату окончания отчетного квартала доход по выпуску облигаций с государственным регистрационным номером 4-03-36415-R, с датой регистрации

выпуска 18.10.2012, не начислялся и не выплачивался. Облигации серии 03 не размещались.

8.9. Иные сведения

Иные сведения отсутствуют

8.10. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

8.10.1. Сведения о представляемых ценных бумагах

Эмитент не осуществлял выпуск депозитарных расписок.

8.10.2. Сведения об эмитенте представляемых ценных бумаг

Эмитент не осуществлял выпуск депозитарных расписок.

Приложение 1. Сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям Эмитента серий 01, 02 и 03 – Закрытом акционерном обществе "ДОРИНДА"

I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления поручителя, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте поручителя, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1.1. Лица, входящие в состав органов управления поручителя

В соответствии с Уставом Поручителя органами управления Поручителя являются:

- Общее собрание акционеров Поручителя;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган.

Сведения о составе Совета директоров Поручителя:

Фамилия, имя, отчество члена Совета директоров Поручителя	Год рождения
Коржев Дмитрий Викторович	1964
Троицкий Дмитрий Эммануилович	1965
Волчек Борис Миронович	1966
Хейго Кера	1966
Ильин Илья Владимирович	1983

Председатель Совета директоров не избран. На каждом заседании Совета директоров избирается Председательствующий на заседании.

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом Поручителя.

Сведения о лице, занимающем должность (исполняющем функции) единоличного исполнительного органа Поручителя:

В соответствии с решением Общего собрания акционеров Поручителя от 26.12.2007 (Протокол ОСУ №13/07 от 26.12.2007) функции единоличного исполнительного органа Поручителя переданы управляющей организации (договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Поручителя №б/н от 26.12.2007).

<i>Полное фирменное наименование управляющей организации</i>	Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ групп"
<i>Сокращенное фирменное наименование управляющей организации</i>	ООО "О'КЕЙ групп"

Совет директоров не предусмотрен уставом ООО "О'КЕЙ групп".

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом ООО "О'КЕЙ групп".

Сведения о лице, занимающем должность (исполняющем функции) единоличного исполнительного органа управляющей организации:

Генеральный директор ООО "О'КЕЙ групп":

Фамилия, имя, отчество лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа управляющей организации	Год рождения
Патрик Эдмонд Дезире Лонге	1954

Управляющая организация не имеет лицензию (лицензии) на осуществление деятельности по управлению имуществом, в том числе ценными бумагами, деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.

1.2. Сведения о банковских счетах поручителя

В отчетном периоде сведения не изменялись.

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) поручителя

В отчетном периоде сведения не изменялись.

1.4. Сведения об оценщике поручителя

Оценщики по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались.

1.5. Сведения о консультантах поручителя

Финансовые консультанты по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались.

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Иные лица, подписавшие Ежеквартальный отчет, отсутствуют.

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии поручителя

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности поручителя

Динамика показателей, характеризующих финансово-экономическую деятельность поручителя, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Стандарты (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: РСБУ.

Наименование показателя	2012, 6 мес.	2013, 6 мес.
Производительность труда, тыс. руб./чел.	17 360,36	18 066,44
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	2,99	2,68
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	0,46	0,48
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	7,97	7,36
Уровень просроченной задолженности, %	0	0

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов.

Анализ финансово-экономической деятельности поручителя на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

Поручитель имеет высокий уровень производительности труда в сопоставимых периодах, что объясняется спецификой деятельности Поручителя: сдача в аренду торговых площадей не требует большого штата работников.

Показатели отношения размера задолженности к собственному капиталу и отношения размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала являются индикаторами финансовой зависимости. В случае, когда эти показатели равны нулю, финансовая зависимость компании минимальна. В 1 полугодии 2012 г. и 1 полугодии 2013 г. показатели отношения задолженности к собственному капиталу относительно высоки за счет высокого значения краткосрочной задолженности Поручителя. Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала в 1 полугодии 2012 и 1 полугодии 2013 г. не превышает 0,5, что объясняется низкой долгосрочной задолженностью Поручителя и преобладания в составе его задолженности краткосрочных обязательств.

Показатель степени покрытия долгов текущими доходами (прибылью) характеризует способность компании покрывать текущие обязательства текущими доходами. Степень покрытия долгов текущими доходами (прибыли) в 1 полугодии 2012 г. и в 1 полугодии 2013 г. составляет 7,97 и 7,36 соответственно.

Просроченная задолженность у Поручителя отсутствует как во 2 квартале 2012 г., так и во втором квартале 2013 г.

2.2. Рыночная капитализация поручителя

Информация не указывается, поскольку Поручитель имеет организационно-правовую форму закрытого акционерного общества.

2.3. Обязательства поручителя

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

За 6 мес. 2013 г.

Структура заемных средств:

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.
Долгосрочные заемные средства	6 063 720
в том числе:	-
кредиты	4 878 393
займы, за исключением облигационных	1 185 327
облигационные займы	0
Краткосрочные заемные средства	10 858 435
в том числе:	-
кредиты	921 625
займы, за исключением облигационных	9 936 810
облигационные займы	0
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	0
в том числе:	-
по кредитам	0
по займам, за исключением облигационных	0
по облигационным займам	0

Структура кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.
Общий размер кредиторской задолженности	1 317 215
из нее просроченная	0
в том числе	-
перед бюджетом и государственными внебюджетными	188 138

фондами	
из нее просроченная	0
перед поставщиками и подрядчиками	559 206
из нее просроченная	0
перед персоналом организации	6 708
из нее просроченная	0
прочая	563 163
из нее просроченная	0

Просроченная кредиторская задолженность у Поручителя отсутствует.

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

1) Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ".

Сокращенное фирменное наименование: ООО "О'КЕЙ".

ИНН: 7826087713.

ОГРН: 1027810304950.

Место нахождения: 195213, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Заневский проспект, д.65, к.1, литер А.

Сумма задолженности, тыс. руб.: 418 341.

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): просрочек нет.

Кредитор является аффилированным лицом Поручителя.

Доля участия поручителя в уставном капитале аффилированного лица - хозяйственного общества, %: 0.

Доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих поручителю, %: не применимо.

Доля участия аффилированного лица в уставном капитале поручителя, %: 0.

Доля обыкновенных акций поручителя, принадлежащих аффилированному лицу, %: 0.

Поручитель и ООО "О'КЕЙ" являются аффилированными лицами, так как входят в одну группу лиц.

2) Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Макстрой".

Сокращенное фирменное наименование: ООО "Макстрой".

ИНН: 2466091310.

ОГРН: 1022402650280.

Место нахождения: 660017, г. Красноярск, ул. Красной Армии, д. 16А, оф.402.

Сумма задолженности, тыс. руб.: 699 905.

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): просрочек нет.

Кредитор не является аффилированным лицом Поручителя.

2.3.2. Кредитная история поручителя

Исполнение поручителем обязательств по действовавшим в течение последнего завершенного финансового года и текущего финансового года кредитным договорам и/или договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла 5 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода (квартала, года), предшествовавшего заключению соответствующего договора, в отношении которого истек установленный срок представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые поручитель считает для себя существенными:

1)

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Кредитный договор	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Полное фирменное наименование кредитора (займодавца)	Европейский банк реконструкции и развития (European Bank for Reconstruction and Development)
Сокращенное фирменное наименование кредитора (займодавца)	Не применимо
Место нахождения кредитора (займодавца)	Площадь Уан Эксчендж, Лондон, EC2A 2JN, Соединенное Королевство (One Exchange Square, London EC2A 2JN, United Kingdom)
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, тыс. руб./иностранная валюта	200 000 000 долларов США

Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, тыс. руб./иностранная валюта	116 000 тыс. долларов США
Срок кредита (займа), лет	7
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	Либор 3 мес. + 3,15%
Количество процентных (купонных) периодов	29
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях	Просрочки отсутствуют
Планный срок (дата) погашения кредита (займа)	14.09.2015
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	Срок исполнения обязательств не наступил
Иные сведения об обязательстве, указываемые поручителем по собственному усмотрению	Отсутствуют

2)

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Договор займа	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Полное фирменное наименование кредитора (займодавца)	Старлингтон Лимитед (Starlington Limited)
Сокращенное фирменное наименование кредитора (займодавца)	Не применимо
Место нахождения кредитора (займодавца)	Никоу Кранидиоти, 7В, 4-й этаж, квартира/офис 401, Эгкоми Пи.Си. 2411, Никосия, Кипр (Nikou Kranidioti, 7B, 4th floor, Flat/Office 401, Egkomi, P.C. 2411, Nicosia, Cyprus)
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, тыс. руб./иностранная валюта	150 000 000 долларов США
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, тыс. руб./иностранная валюта	21 310 254 долларов США
Срок кредита (займа), лет	12,5
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	10,625
Количество процентных (купонных) периодов	149
Наличие просрочек при выплате процентов	Просрочки отсутствуют

<i>по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях</i>	
<i>Планный срок (дата) погашения кредита (займа)</i>	31.01.2016
<i>Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)</i>	Срок исполнения обязательств не наступил
<i>Иные сведения об обязательстве, указываемые поручителем по собственному усмотрению</i>	Отсутствуют

3)

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Кредитный договор	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
<i>Полное фирменное наименование кредитора (займодавца)</i>	VTB Capital plc
<i>Сокращенное фирменное наименование кредитора (займодавца)</i>	-
<i>Место нахождения кредитора (займодавца)</i>	14 Корнхил, Лондон EC3V 3TB, Великобритания / 14 Cornhill, London EC3V 3ND, United Kingdom
<i>Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, тыс. руб./иностранная валюта</i>	2 000 000 тыс. руб.
<i>Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, тыс. руб./иностранная валюта</i>	2 000 000 тыс. руб.
<i>Срок кредита (займа), лет</i>	3 года
<i>Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых</i>	Моспрайм 3 мес. + 2,4%
<i>Количество процентных (купонных) периодов</i>	13
<i>Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях</i>	Просрочки отсутствуют

Планный срок (дата) погашения кредита (займа)	15.04.2016
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	Срок исполнения обязательств не наступил
Иные сведения об обязательстве, указываемые обществом по собственному усмотрению	Отсутствуют

2.3.3. Обязательства поручителя из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Наименование показателя	2013, 6 мес.
Общая сумма обязательств поручителя из предоставленного им обеспечения, тыс. руб.	17 851 937
Общая сумма обязательств третьих лиц, по которым поручитель предоставил обеспечение, с учетом ограниченной ответственности поручителя по такому обязательству третьего лица, определяемой исходя из условий обеспечения и фактического остатка задолженности по обязательству третьего лица, тыс. руб.	12 580 772
В том числе в форме залога или поручительства, тыс. руб.	12 580 772

** В указанную сумму входят также обеспечения, предоставленные Поручителем по собственным обязательствам.*

Обязательства поручителя из обеспечения, предоставленного за период с даты начала текущего финансового года и до даты окончания отчетного квартала третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, составляющие не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего предоставлению обеспечения:

*Размер обеспеченного обязательства поручителя (третьего лица), тыс. руб.:
1 500 000.*

*Срок исполнения обеспеченного обязательства поручителя (третьего лица): до
01.03.2016.*

Способ обеспечения: поручительство.

Размер обеспечения, тыс. руб.: 1 500 000.

Условия предоставления обеспечения, в том числе предмет и стоимость предмета залога, если способом обеспечения является залог: обеспечение исполнения обязательств Эмитента по кредитному договору №SZP/RK/009/12 от 01.03.2013 с ОАО "АКБ "РОСБАНК".

Поручитель отвечает перед ОАО "АКБ "РОСБАНК" в том же объеме, что и заемщик, включая возврат основного долга кредита, уплату процентов за пользование кредитом, в том числе повышенных процентов, процентов за

несвоевременную уплату процентов за пользование кредитом, комиссий, возмещение документально подтвержденных судебных издержек по взысканию долга, вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением денежных обязательств заемщиком.

За неисполнение или ненадлежащее исполнение Поручителем своего обязательства в установленный срок, Поручитель помимо суммы, указанной в письменном требовании кредитора, за каждый день просрочки уплачивает кредитору неустойку, начисляемую на не уплаченную в срок сумму из расчета удвоенной ставки рефинансирования Банка России, действующей на соответствующий день просрочки.

Срок, на который предоставлено обеспечение: 60 месяцев с момента подписания договора поручительства.

Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и вероятности возникновения таких факторов: факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению обеспеченных обязательств третьими лицами, отсутствуют.

2.3.4. Прочие обязательства поручителя

Любые соглашения поручителя, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии поручителя, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах:

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии Эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется.

2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг

В отчетном периоде сведения не изменялись.

III. Подробная информация о поручителе

3.1. История создания и развитие поручителя

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) поручителя

Полное фирменное наименование Поручителя:

- на русском языке: **Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА"**;
- на английском языке: **"DORINDA" joint-stock company**.

Дата введения действующего полного фирменного наименования:
18.03.2003.

Сокращенное фирменное наименование поручителя:

- на русском языке: **ЗАО "ДОРИНДА"**;
- на английском языке: **"DORINDA" jsc**.

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования:
18.03.2003.

Полное или сокращенное фирменное наименование поручителя является схожим с наименованием других юридических лиц:

Наименование таких юридических лиц:

Фирменное наименование Поручителя является схожим с фирменными наименованиями (полными и сокращенными) таких обществ, как:

- Общество с ограниченной ответственностью "ДОРИНДА ДЕВЕЛОПМЕНТ" (ИНН: 7702342992);
- Общество с ограниченной ответственностью "ДОРИНДА - Мурманск" (ИНН: 5190117860);
- Общество с ограниченной ответственностью "Доринда Инвест" (ИНН: 7838397558).

Пояснения, необходимые для избежания смешения указанных наименований:

Во избежание смешений указанных фирменных наименований следует обращать внимание на различия в части организационно-правовой формы, наличие в фирменном наименовании указанных обществ иных слов (букв, цифр, аббревиатур), помимо словосочетания "ДОРИНДА". Поручитель для собственной идентификации в договорах и официальных документах использует полное фирменное наименование и/или место нахождения и/или ИНН и/или ОГРН.

Фирменное наименование Поручителя не зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания.

Сведения об изменении фирменного наименования поручителя:

Предшествующее полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество "ЛИАТ-ДИКСИ".

Предшествующее полное фирменное наименование: ОАО "ЛИАТ-ДИКСИ".

Дата изменения: 18.03.2003.

Основание изменения: Решение внеочередного Общего собрания акционеров ОАО "ЛИАТ-ДИКСИ" о переименовании общества (Протокол №01/03 от 17.03.2006), Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о государственной регистрации изменений вносимых в учредительные документы юридического лица от 18.03.2003, ГРН: 2037804039392.

3.1.2. Сведения о государственной регистрации поручителя

Номер государственной регистрации юридического лица: 18060

Дата государственной регистрации: 28.09.1995

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию юридического лица: Регистрационная палата Администрации Санкт-Петербурга

Основной государственный регистрационный номер: 1027810221317

Дата присвоения основного государственного регистрационного номера: 05.08.2002

наименование регистрирующего органа, внесшего запись о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002, в Единый государственный реестр юридических лиц: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Адмиралтейскому району СПб

3.1.3. Сведения о создании и развитии поручителя

В отчетном периоде сведения не изменялись.

3.1.4. Контактная информация

Информация о поручителе:

Место нахождения Поручителя:	195213, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Заневский проспект, д.65, корп.1, лит.А
Телефон:	+7 (812) 449-54-70
Факс:	+7 (812) 449-54-70
Адрес электронной почты:	bond@okmarket.ru
Адрес страницы в сети Интернет, на которой доступна информация о Поручителе, ценных бумагах, в отношении которых он выступает поручителем:	www.okmarket.ru ; http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=31516

Информация о специальном подразделении поручителя (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами поручителя:

Специальное подразделение Поручителя (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами Поручителя отсутствует.

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

7801072391.

3.1.6. Филиалы и представительства поручителя

В соответствии со ст. 1.10 Устава, Поручитель имеет следующие филиалы:

1. Наименование филиала: Ростовский филиал.

Место нахождения филиала: Российская Федерация, 344113, город Ростов-на-Дону, бульвар Комарова, дом 24а.

Фамилия, имя, отчество руководителя филиала: руководитель филиала не назначен. Управление филиалом осуществляется Единоличным исполнительным органом Поручителя – управляющей компанией ООО "О'КЕЙ групп", действующей на основании устава ЗАО "ДОРИНДА", Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 26.12.2007 и Устава ООО "О'КЕЙ групп". Генеральный директор ООО "О'КЕЙ групп" – Патрик Эдмонд Дезире Лонге.

Срок действия выданной доверенности: доверенность не выдавалась.

2. Наименование филиала: Краснодарский филиал.

Место нахождения филиала: Российская Федерация, 350061, Краснодарский край, город Краснодар, Карасунский округ, улица им. Мачуги В.Н., дом 2, литер А.

Фамилия, имя, отчество руководителя филиала: руководитель филиала не назначен. Управление филиалом осуществляется Единоличным исполнительным органом Поручителя – управляющей компанией ООО "О'КЕЙ групп", действующей на основании устава ЗАО "ДОРИНДА", Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 26.12.2007 и Устава ООО "О'КЕЙ групп". Генеральный директор ООО "О'КЕЙ групп" – Патрик Эдмонд Дезире Лонге.

Срок действия выданной доверенности: доверенность не выдавалась.

3. Наименование филиала: Московский филиал.

Место нахождения филиала: Российская Федерация, 109088, город Москва, 1-ый Дубровский проезд, дом 78/14, строение 1, 1 этаж, комната 2.

Фамилия, имя, отчество руководителя филиала: руководитель филиала не назначен. Управление филиалом осуществляется Единоличным исполнительным органом Поручителя – управляющей компанией ООО "О'КЕЙ групп", действующей на основании устава ЗАО "ДОРИНДА", Договора о передаче полномочий

единоличного исполнительного органа б/н от 26.12.2007 и Устава ООО "О'КЕЙ групп". Генеральный директор ООО "О'КЕЙ групп" – Патрик Эдмонд Дезире Лонге.

Срок действия выданной доверенности: доверенность не выдавалась.

4. Полное наименование филиала на русском языке: Волгоградский филиал.

Место нахождения филиала: Российская Федерация, 400001, Волгоградская область, город Волгоград, улица Калинина, дом 13, комната 52.

Фамилия, имя, отчество руководителя филиала: руководитель филиала не назначен. Управление филиалом осуществляется Единоличным исполнительным органом Поручителя – Управляющей компанией ООО "О'КЕЙ групп", действующей на основании устава ЗАО "ДОРИНДА", Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 26.12.2007 и Устава ООО "О'КЕЙ групп". Генеральный директор ООО "О'КЕЙ групп" – Патрик Эдмонд Дезире Лонге.

Срок действия выданной доверенности: доверенность не выдавалась.

3.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

3.2.1. Отраслевая принадлежность поручителя

Коды основных отраслевых направлений деятельности поручителя согласно ОКВЭД:

70.20.2 – сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества.

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

Виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг)), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки (доходов) поручителя за отчетный период:

Вид хозяйственной деятельности: сдача в аренду (субаренду) недвижимого имущества.

Наименование показателя	6 мес. 2012	6 мес.2013
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	2 547 825	2 948 110
Доля выручки от продаж (объёма продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) поручителя, %	97,84	98,9

Изменения размера выручки от продаж (объема продаж) поручителя от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с аналогичным отчетным периодом предшествующего года и причины таких изменений:

Существенного изменения выручки не было.

Географические области, приносящие 10 и более процентов выручки (за каждый отчетный период), а также изменения размера выручки поручителя, приходящиеся на указанные географические области, на 10 и более процентов по сравнению с предыдущим отчетным периодом:

Поручитель осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации.

Сезонный характер основной деятельности поручителя:

Основная деятельность Поручителя не носит сезонный характер.

Общая структура себестоимости поручителя:

Наименование статьи затрат	2013, 6 мес.
Сырье и материалы, %	0
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	9,31
Топливо, %	2,28
Энергия, %	16,65
Затраты на оплату труда, %	3,61
Проценты по кредитам, %	11,03
Арендная плата, %	19,23
Отчисления на социальные нужды, %	0,98
Амортизация основных средств, %	20,3
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	10,27
Прочие затраты (пояснить)	6,34
амортизация по нематериальным активам, %	0
вознаграждения за рационализаторские предложения, %	0
обязательные страховые платежи, %	0
представительские расходы, %	0

Наименование статьи затрат	2013, 6 мес.
иное, %	6,34
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100,00
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), %	194,34

Новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые поручителем на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг):

Новые виды продукции (работ, услуг), имеющие существенное значение, отсутствуют.

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте:

Учет и отражение в бухгалтерской отчетности данных, касающихся основных видов услуг, затрат на них, происходит в соответствии со следующими нормативными документами:

- Федеральный закон от 06.12.2011 №402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Федеральный закон от 21.11.1996 №129-ФЗ "О бухгалтерском учете" (до 31.12.2012);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 09.06.2001 №44н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 №43н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999 №33н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 30.03.2001 №26н;
- Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденное Приказом Министерством финансов РФ от 25.11.2001 №56н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 №107н

- Положение по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999 г. №32н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 №106н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 27.12.2007 №153н;
- другие положения по бухгалтерскому учету.

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики поручителя

Поставщики поручителя, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья):

Во 2 кв. 2013 г. поставщики, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров, отсутствовали.

Информация об изменении цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года:

Во 2 квартале 2013 г. существенного изменения цен не происходило.

Доля импорта в поставках материалов и товаров, прогноз доступности источников импорта в будущем и возможные альтернативные источники:

Во 2 квартале 2013 г. Поручитель не осуществляет импорт материалов и товаров.

Прогноз поручителя в отношении доступности источников импорта и о возможных альтернативных источниках:

У Поручителя налажены долгосрочные экономические связи с поставщиками. Поручитель своевременно оплачивает приобретенные товары, выполненные работы и оказанные услуги, выступает выгодным контрагентом для указанных поставщиков. В связи с этим Поручитель полагает, что доступность этих источников сохранится в будущем. Альтернативными источниками могут являться любые организации, осуществляющие оказание соответствующих услуг и работ на приемлемых для Поручителя условиях.

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) поручителя

В отчетном периоде сведения не изменялись.

3.2.5. Сведения о наличии у поручителя разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ

В отчетном периоде сведения не изменялись.

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий поручителей эмиссионных ценных бумаг

3.2.6.1. Сведения о деятельности поручителей, являющихся акционерными инвестиционными фондами

Поручитель не является акционерным инвестиционным фондом.

3.2.6.2. Сведения о деятельности поручителей, являющихся страховыми организациями

Поручитель не является страховой организацией.

3.2.6.3. Сведения о деятельности поручителей, являющихся кредитными организациями

Поручитель не является кредитной организацией.

3.2.6.4. Сведения о деятельности поручителей, являющихся ипотечными агентами

Поручитель не является ипотечным агентом.

3.2.7. Дополнительные сведения о поручителях, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Поручитель не занимается добычей полезных ископаемых.

3.2.8. Дополнительные сведения о поручителях, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Поручитель не занимается оказанием услуг связи.

3.3. Планы будущей деятельности Поручителя

Краткое описание планов поручителя в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов:

Поручитель осуществляет деятельность по сдаче помещений торговых центров и гипермаркетов в аренду, по сдаче земельных участков в аренду, а также деятельность по разработке, строительству и эксплуатации торговых центров и гипермаркетов.

Данная отрасль как неотъемлемая часть отрасли розничной торговли является одной из наиболее динамично развивающихся отраслей российской экономики, темпы роста которой опережают темпы роста большинства других отраслей экономики страны.

ЗАО "ДОРИНДА" является одной из перспективных Санкт-Петербургских компаний, занимающихся развитием гипермаркетов и торговых центров в России.

Поручитель планирует в дальнейшем развивать свою деятельность по сдаче помещений торговых центров и гипермаркетов в аренду, по разработке, строительству и эксплуатации торговых центров и гипермаркетов. Деятельность планируется развивать не только в г. Санкт-Петербурге, Ростове-на-Дону, но и в других регионах страны. Поручитель планирует получать доходы от сдачи в аренду торговых площадей в спроектированных и построенных им торговых центрах и гипермаркетах.

Источником будущих доходов Поручителя будет являться его основная хозяйственная деятельность.

Планы организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств:

Поручитель не имеет планов по организации новых производств, разработке и производству новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств.

Планы поручителя относительно возможного изменения основной деятельности:

Изменения основной деятельности Поручителя не планируются.

3.4. Участие поручителя в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

Поручитель не участвует в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях.

3.5. Подконтрольные поручителю организации, имеющие для него существенное значение

В отчетном периоде сведения не изменялись.

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств поручителя, информации о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств поручителя

3.6.1. Основные средства

На 30.06.2013

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.
отчетная дата 30.06.2013		
Здания и сооружения	17 872	3 088
Машины и оборудование (в т.ч.	237	148

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.
офисное)		
Транспортные средства	5	5
Земельные участки (в т.ч. многолетние насаждения)	1 648	5
Производственный и хозяйственный инвентарь	32	26
Другие виды основных средств	19	3
Итого:	19 814	3 269

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств: способ начисления амортизации по всем группам объектов основных средств – линейный.

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение последнего завершенного финансового года, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки. Указанная информация приводится по группам объектов основных средств.

Переоценка основных средств за указанный период не проводилась.

Способ проведения переоценки основных средств (по коэффициентам федерального органа исполнительной власти по статистике, по рыночной стоимости соответствующих основных средств, подтвержденной документами или экспертными заключениями. При наличии экспертного заключения указывается методика оценки):

Переоценка основных средств за указанный период не проводилась.

Сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств поручителя, и иных основных средств по усмотрению поручителя, а также сведения обо всех фактах обременения основных средств поручителя:

У Поручителя отсутствуют планы по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств Поручителя, и иных основных средств по усмотрению Поручителя.

Сведения о фактах обременения основных средств поручителя:

№ п/	Наименование объекта, контрагент	Характер обремене	Дата возникнов	Срок действия обременения
------	----------------------------------	-------------------	----------------	---------------------------

п		ния	ения обременен ия	
1	Объект "Ростов Комарова" (здание, земельный участок), Европейский Банк реконструкции и развития	Ипотека	11.09.2008	14.09.2015
2	Объект "Космонавтов" (здание, земельный участок), Европейский Банк реконструкции и развития	Ипотека	09.02.2009	14.09.2015
3	Объект "Жукова" (здание, земельный участок), Европейский Банк реконструкции и развития	Ипотека	06.02.2009	14.09.2015
4	Объект "Большевиков" (здание, земельный участок), Европейский Банк реконструкции и развития	Ипотека	07.05.2009	14.09.2015
5	Объект "Краснодар Мачуги" (здание, земельный участок), Европейский Банк реконструкции и развития	Ипотека	09.10.2009	14.09.2015
6	Объект "Богатырский" (здание, земельный участок), Европейский Банк реконструкции и развития	Ипотека	02.09.2008	14.09.2015
7	Объект "Просвещения" (здание, земельный участок), ЗАО "ЮниКредит Банк"	Ипотека	23.06.2008	08.09.2013
8	Объект "Выборгское,19" (здание, земельный участок), ЗАО "ЮниКредит Банк"	Ипотека	30.10.2010	13.10.2015
9	Объект "Индустриальный" (здание, земельный участок), ЗАО "ЮниКредит Банк"	Ипотека	30.10.2010	13.10.2015
10	Объект "Пулковское" (здание и земельный участок), ОАО "Нордеа Банк"	Ипотека	24.07.2012	29.06.2017
11	Объект "Малая Балканская" (здания и земельный участок), ОАО "Нордеа Банк"	Ипотека	24.07.2012	29.06.2017
12	Объект "Академическая" (здание и земельный участок), ОАО "Нордеа Банк"	Ипотека	24.07.2012	29.06.2017
13	Здание гипермаркета, инв №00011298, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	27.06.2002	2041 год
14	Здание гипермаркета, инв №00013525, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	10.07.2003	2041 год
15	Здание гипермаркета, инв №00016193, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	05.12.2003	2041 год
16	Здание гипермаркета, инв №00018782, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	23.03.2005	2041 год
17	Здание торгового комплекса, инв	Аренда	25.05.2006	2041 год

	№00024019, ООО "О'КЕЙ"			
18	Здание гипермаркета, инв №00023781, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	30.04.2006	2041 год
19	Здание гипермаркета, инв №00027593, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	31.01.2007	2041 год
20	Здание гипермаркета, инв №00027898, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	31.03.2007	2041 год
21	Здание гипермаркета, инв №00020322, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	13.07.2005	2041 год
22	Здание гипермаркета, инв №00027901, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	31.03.2007	2041 год
23	Здание гипермаркета, инв №00027645, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	09.02.2007	2041 год
24	Здание гипермаркета, инв №00027643, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	28.02.2007	2041 год
25	Здание гипермаркета, инв №00027688, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	28.02.2007	2041 год
26	Здание гипермаркета, инв №00025330, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	27.10.2006	2041 год
27	Здание гипермаркета, инв №00029217, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	20.08.2007	2041 год
28	Здание гипермаркета Нижний Новгород, инв.№ФТ0016221, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	30.12.2008	2041 год
29	Здание гипермаркета Ногинск, Московская обл., инв. № 00016260, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	31.07.2009	2041 год
30	Здание гипермаркета, инв №00029510, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	30.11.2007	2041 год
31	Здание супермаркета, инв №00029480, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	31.10.2007	2041 год
32	Здание супермаркета, инв №ФТ0015990, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	31.03.2008	2041 год
33	Здание супермаркета, инв №ФТ0015991, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	31.03.2008	2041 год
34	Здание супермаркета, инв №ФТ0015988, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	31.12.2007	2041 год
35	Здание гипермаркета, инв №ФТ0016083, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	30.06.2008	2041 год
36	Здание гипермаркета, инв №ФТ0015989, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	31.03.2008	2041 год
37	Здание супермаркета, инв №ФТ0016073, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	30.06.2008	2041 год
38	Здание супермаркета, инв №00029469, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	31.10.2007	2041 год

39	Здание гипермаркета, инв №ФТ0016152, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	30.09.2008	2041 год
40	Здание супермаркета, инв №ФТ0015992, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	31.03.2008	2041 год
41	Здание гипермаркета, инв №ФТ0016111, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	30.09.2008	2041 год
42	Здание супермаркета Искровский, инв. № 00016243, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	30.04.2009	2041 год
43	Здание гипермаркета Уфа (ул. Маршала Жукова), инв. № 00016356, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	31.01.2010	2041 год
44	Нежилое помещение 28-Н, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	03.06.2009	2041 год
45	Здание супермаркета Ленинский, инв. №16532, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	28.02.2011	2041 год
46	Здание гипермаркета Науки, инв. № 16576, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	31.08.2011	2041 год
47	Здание гипермаркета Омск, инв. № 16615, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	30.11.2011	2041 год
48	Здание гипермаркета Воронеж, инв. № 16672, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	31.12.2011	2041 год
49	Здание гипермаркета Путилково, инв. № 32110, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	31.12.2012	2042 год
50	Здание гипермаркета Екатеринбург, инв. № 20727, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	31.07.2012	2042 год
51	Здание гипермаркета Тюмень, инв. № 18854, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	30.04.2012	2042 год
52	Здание гипермаркета Таллинское, инв. № 31972, ООО "О'КЕЙ"	Аренда	31.12.2012	2042 год

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности поручителя

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности поручителя

Динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности поручителя, за последний завершённый финансовый год, а также за 3 месяца текущего года:

Стандарты (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: РСБУ.

Наименование показателя	Величина показателя	
	6 мес. 2012 г.	6 мес.2013 г.
Норма чистой прибыли, %	17,96	14,75
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	0,12	0,12
Рентабельность активов, %	2,08	1,73
Рентабельность собственного капитала, %	8,28	6,35
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, руб.	0	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	0	0

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная Положением о раскрытии информации с учетом следующего.

Экономический анализ прибыльности/убыточности поручителя, исходя из динамики приведенных показателей, а также причины, которые, по мнению органов управления, привели к убыткам/прибыли поручителя, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Норма чистой прибыли показывает уровень доходности компании, а именно долю чистой прибыли в общей выручке от продаж. Показатели в обоих сопоставимых периодах высокие. Некоторое снижение показателя во 2 полугодии 2013 объясняется некоторым снижением чистой прибыли.

Коэффициент оборачиваемости характеризует эффективность использования компанией всех имеющихся ресурсов вне зависимости от источников их привлечения, а также показывает количество денежных единиц реализованной продукции, полученных от использования каждой единицы активов в денежном измерении. Показатели в сопоставимых периодах одинаковы – 0,12 раз.

Рентабельность активов характеризует способность компании эффективно использовать свои активы для получения прибыли, а также отражает среднюю доходность, полученную на все источники капитала (собственного и заемного). В обоих периодах Поручитель имеет достаточно высокое значение показателя: 2,08% и 1,73% для 1 полугодия 2012 г. и 2013 г. соответственно.

Рентабельность собственного капитала характеризует эффективность использования собственного капитала компании (без учета привлеченных средств). Величина коэффициента колеблется в районе 6-8%, что свидетельствует о целесообразности использования средств путем ведения бизнеса Поручителя.

У Поручителя отсутствует непокрытый убыток.

Поручителем была получена чистая прибыль от основной хозяйственной деятельности как в отчетном периоде, так и в сопоставимом, убыток отсутствовал.

Основными причинами получения Поручителем прибыли являлись следующие:

- динамичное развитие бизнеса Поручителя;
- расширение масштабов деятельности, экспансия в новые регионы;
- эффективная финансовая политика.

Мнения органов управления Поручителя относительно упомянутых причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Поручителя совпадают.

Члены Совета директоров Поручителя не имеют особого мнения относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Поручителя, отраженное в протоколе заседания Совета директоров Поручителя, на котором рассматривались соответствующие вопросы.

4.2. Ликвидность поручителя, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность поручителя, за последний завершённый финансовый год, а также за 3 месяца текущего года:

Стандарты (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: РСБУ.

Наименование показателя	Величина показателя	
	6 мес. 2012 г.	6 мес.2013 г.
Чистый оборотный капитал, тыс. руб.	-10 696 563,00	-9 654 028,00
Коэффициент текущей ликвидности	0,11	0,21
Коэффициент быстрой ликвидности	0,10	0,20

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная Положением о раскрытии информации.

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности поручителя, достаточности собственного капитала поручителя для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов поручителя, а также описание факторов, которые, по мнению органов управления поручителя, оказали наиболее существенное влияние на ликвидность и платежеспособность поручителя в отчетном периоде:

Чистый оборотный капитал характеризует величину оборотного капитала, свободного от краткосрочных (текущих) обязательств, т.е. долю оборотных средств компании, которая профинансирована из долгосрочных источников и которую не нужно использовать для погашения текущего долга. Данный показатель у Поручителя является отрицательным, так как основными активами Поручителя является недвижимое имущество, составляющее внеоборотные активы компании.

Коэффициент текущей ликвидности является мерой платежеспособности компании, способности погашать текущие (до года) обязательства. Величина коэффициента во 2 кв. 2013 г. составила 0,21, увеличившись на 90,9% по сравнению с показателем сопоставимого периода: во 2 кв. 2012 г. Данный показатель составлял 0,11.

Коэффициент быстрой ликвидности характеризует способность компании погасить свои краткосрочные обязательства за счет продажи ликвидных активов. По итогам 6 мес. 2013 г. Показатель составил 0,2, увеличившись на 100% по сравнению с показателем за 2 кв. 2012 г.

Мнения органов управления Поручителя относительно упомянутых факторов или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Поручителя совпадают.

Члены Совета директоров Поручителя не имеют особого мнения относительно упомянутых факторов и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Поручителя, отраженное в протоколе заседания Совета директоров Поручителя, на котором рассматривались соответствующие вопросы.

4.3. Финансовые вложения поручителя

Перечень финансовых вложений поручителя, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на 30.06.2013:

Вложения в ценные бумаги:

1) Вид ценных бумаг: акции обыкновенные именные бездокументарные.

Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): Закрытое акционерное общество "Олимп Д".

Сокращенное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): ЗАО "Олимп Д".

Место нахождения: 620000, Российская Федерация, г. Екатеринбург, ул. Академика Шварца, д.17, лит. А.

ИНН: 6674239830.

ОГРН: 1076674033370.

Государственный регистрационный номер выпуска эмиссионных ценных бумаг: 1-01-09454-К.

Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг: 13.03.2008.

Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг: РО ФСФР России в Уральском федеральном округе.

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя, шт.: 1 000.

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя, тыс. руб.: 100.

Срок погашения (для облигаций и иных долговых эмиссионных ценных бумаг, а также для опционов эмитента): не применимо.

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя, тыс. руб.: 241 033.

Балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ поручителя, тыс. руб.: 241 033.

Сумма основного долга и начисленных (выплаченных) процентов по векселям, депозитным сертификатам или иным неэмиссионным долговым ценным бумагам, срок погашения: не применимо.

Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения, срок выплаты: не применимо.

Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты: не применимо.

Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты: годовым общим собранием акционеров ЗАО "Олипс Д" принято решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям общества по итогам 2012 финансового года.

В случае если величина вложений поручителя в акции акционерных обществ увеличилась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества, указывается количество и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) таких акций, полученных поручителем: величина вложений Поручителя в акции акционерных обществ не увеличивалась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества.

Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг: резервы под обесценение ценных бумаг не создавались.

2) Вид ценных бумаг: акции обыкновенные именные бездокументарные.

Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): Закрытое акционерное общество "Дорожно-ремонтное строительное управление №34".

Сокращенное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): ЗАО "Дорожно-ремонтное строительное управление №34".

Место нахождения: 109316, Российская Федерация, г. Москва, проезд Дубровский 1-й, д.78/14, стр.1, ком.4.

ИНН: 7722546970.

ОГРН: 1057747100290.

Государственный регистрационный номер выпуска эмиссионных ценных бумаг: 1-01-057448-Н.

Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг: 29.09.2005.

Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг: РО ФСФР России в Центральном федеральном округе.

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя, шт.: 500.

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя, тыс. руб.: 500.

Срок погашения (для облигаций и иных долговых эмиссионных ценных бумаг, а также для опционов эмитента): не применимо.

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя, тыс. руб.: 280 484.

Балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ поручителя, тыс. руб.: 280 484.

Сумма основного долга и начисленных (выплаченных) процентов по векселям, депозитным сертификатам или иным неэмиссионным долговым ценным бумагам, срок погашения: не применимо.

Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения, срок выплаты: не применимо.

Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты: не применимо.

Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты: годовым общим собранием акционеров ЗАО "Дорожно-ремонтное строительное управление №34" принято решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям общества по итогам 2012 финансового года.

В случае если величина вложений поручителя в акции акционерных обществ увеличилась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества, указывается количество и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) таких акций, полученных поручителем: величина вложений Поручителя в акции акционерных обществ не увеличивалась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества.

Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг: резервы под обесценение ценных бумаг не создавались.

3) Вид ценных бумаг: акции обыкновенные именные бездокументарные.

Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): Открытое акционерное общество "КОМБИНАТ СБОРНЫХ СТРОИТЕЛЬНЫХ КОНСТРУКЦИЙ".

Сокращенное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): ОАО "КССК".

Место нахождения: 119361, Российская Федерация, г. Москва, ул. Большая Очаковская, д.2.

ИНН: 7729030790.

ОГРН: 1027700163281.

Государственный регистрационный номер выпуска эмиссионных ценных бумаг: 1-01-11818-Н.

Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг: 20.09.2000.

Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг: Московское РО ФКЦБ России.

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя, шт.: 11 010 466.

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя, тыс. руб.: 11 010,5.

Срок погашения (для облигаций и иных долговых эмиссионных ценных бумаг, а также для опционов эмитента): не применимо.

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя, тыс. руб.: 433 482.

Балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ поручителя, тыс. руб.: 433 482.

Сумма основного долга и начисленных (выплаченных) процентов по векселям, депозитным сертификатам или иным неэмиссионным долговым ценным бумагам, срок погашения: не применимо.

Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения, срок выплаты: не применимо.

Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты: не применимо.

Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты: годовым общим собранием акционеров ОАО "КССК" принято решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям общества по итогам 2012 финансового года.

В случае если величина вложений поручителя в акции акционерных обществ увеличилась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества, указывается количество и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) таких акций,

полученных поручителем: величина вложений Поручителя в акции акционерных обществ не увеличивалась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества.

Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг: резервы под обесценение ценных бумаг не создавались.

Иные финансовые вложения поручителя:

1) Объект финансового вложения: доля участия в уставном капитале хозяйственного общества.

Полное фирменное наименование организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде): Общество с ограниченной ответственностью "Тайфун".

Сокращенное фирменное наименование организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде): ООО "Тайфун".

Место нахождения: 644001, Российская Федерация, г. Омск, ул. Успенского, д.31, корп.3, лит. А.

ИНН: 5504079658.

ОГРН: 1035507001243.

Размер вложения в денежном выражении, тыс. руб.: 205 120.

Размер вложения в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда), %: 100.

Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты: данная компания является дочерним обществом Поручителя и осуществляет поддержку операционной деятельности Поручителя по объекту, находящемуся по адресу: Советский АО: г. Омск, ул. Энтузиастов, д.5, кадастровый №55:36:05 02 05:0501. В связи с этим данное вложение является стратегическим и не приносит прямых финансовых доходов.

2) Объект финансового вложения: доля участия в уставном капитале хозяйственного общества.

Полное фирменное наименование организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде): Общество с ограниченной ответственностью "Люкс Девелопмент".

Сокращенное фирменное наименование организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде): ООО "Люкс Девелопмент".

Место нахождения: 109316, Российская Федерация, г. Москва, Дубровский 1-й проезд, д.78/14, стр.1, комн.1.

ИНН: 5012048359.

ОГРН: 1085012003207.

Размер вложения в денежном выражении, тыс. руб.: 233 006.

Размер вложения в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда), %: 100.

Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты: данная компания является дочерним обществом Поручителя и осуществляет поддержку операционной деятельности Поручителя по объекту, находящемуся по адресу: Московская область, г.Балашиха, 24-й км автодороги М-7"Волга", кадастровый №50:15:010207:74. В связи с этим данное вложение является стратегическим и не приносит прямых финансовых доходов.

3) Объект финансового вложения: доля участия в уставном капитале хозяйственного общества.

Полное фирменное наименование организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде): Общество с ограниченной ответственностью "Джемир-Инвест".

Сокращенное фирменное наименование организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде): ООО "Джемир-Инвест".

Место нахождения: 454084, Российская Федерация, г. Челябинск, ул. Кожзаводская, д.100.

ИНН: 7447017977.

ОГРН: 1077447003292.

Размер вложения в денежном выражении, тыс. руб.: 113 115.

Размер вложения в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда), %: 100.

Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты: данная компания является дочерним обществом Поручителя и осуществляет поддержку операционной деятельности Поручителя по объекту, находящемуся по адресу: г. Челябинск, Калининский район, ул. Университетская Набережная, кадастровый №74:36:0616002:20. В связи с этим данное вложение является стратегическим и не приносит прямых финансовых доходов.

4) Объект финансового вложения: доля участия в уставном капитале

хозяйственного общества.

Полное фирменное наименование организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде): Общество с ограниченной ответственностью "ПКФ ФОТОН".

Сокращенное фирменное наименование организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде): ООО "ПКФ ФОТОН".

Место нахождения: 625051, Российская Федерация, г. Тюмень, ул. 30 лет Победы, д.95.

ИНН: 7224023208.

ОГРН: 1027200845880.

Размер вложения в денежном выражении, тыс. руб.: 131 219.

Размер вложения в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда), %: 100.

Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты: данная компания является дочерним обществом Поручителя и осуществляет поддержку операционной деятельности Поручителя по объекту, находящемуся по адресу г.Тюмень, микрорайон "Восточный-2", ул. Широтная, кадастровый №72:23:04 32 002:0208. В связи с этим данное вложение является стратегическим и не приносит прямых финансовых доходов.

5) Объект финансового вложения: предоставление займа.

Полное фирменное наименование организации: САНДОНИЯ ЛИМИТЕД (SANDONIA LIMITED).

Сокращенное фирменное наименование организации: не применимо.

Место нахождения: 3, Темистокли Дерви, 3, Джулия Хаус, 1066, Никосия, Кипр (3, Themistokli Dervi, 3, Julia House, 1066, Nicosia, Republic of Cyprus).

ИНН: не применимо.

ОГРН: не применимо.

Размер вложения в денежном выражении, тыс. руб.: 130 836.

Размер вложения в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда), %: не применимо.

Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты: заем в долларах США предоставлен на срок до 05.04.2014 под 6,5% годовых, уплата процентов производится одновременно с возвратом займа.

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:

Величина потенциальных убытков соответствует балансовой стоимости вложения.

Сведения о величине убытков (потенциальных убытков) в связи с приостановлением либо отзывом лицензий, а также в связи с принятием решения о реорганизации, ликвидации, начале процедуры банкротства кредитных организаций либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами) (в случае если средства поручителя размещены на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях):

Средства Поручителя не размещены на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, а также в банках и иных кредитных организациях, в отношении которых было принято решение о реорганизации, ликвидации, о начале процедуры банкротства либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами).

Стандарты (правила) бухгалтерской (финансовой) отчетности, в соответствии с которыми поручитель произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте Ежеквартального отчета:

Положение по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н), Положение по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02 (утв. приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н).

4.4. Нематериальные активы поручителя

Отчетная дата: 30.06.2013.

Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.
Товарные знаки	564	524
Итого:	564	524

Информация о методах оценки нематериальных активов и их оценочной стоимости в случае вноса нематериальных активов в уставный (складочный) капитал (паевой фонд) или поступления в безвозмездном порядке:

Нематериальные активы не вносились в уставный капитал Поручителя и не поступали ему в безвозмездном порядке.

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми

поручитель представляет информацию о своих нематериальных активах:

Российские стандарты бухгалтерского учета (Положение по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н), Положение по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденное приказом Минфина РФ от 27.12.2007 №153н.

4.5. Сведения о политике и расходах поручителя в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

Информация о политике поручителя в области научно-технического развития на соответствующий отчетный период, предшествующий дате окончания последнего отчетного квартала, включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств поручителя за соответствующий отчетный период:

Политика Поручителя в области научно-технического развития за 2 квартал 2013 г. отсутствует. Поручитель на протяжении 2 квартала 2013 г. не осуществлял научную деятельность и не производил затрат в области научных исследований и разработок, техническое развитие Поручителя осуществлялось путем приобретения готовых современных технических средств и оборудования.

Поручитель не осуществляет научно-техническую деятельность за счет собственных средств, соответствующие затраты денежных средств Поручителем не производились.

Сведения о создании и получении поручителем правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности (включая сведения о дате выдачи и сроках действия патентов на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, о государственной регистрации товарных знаков и знаков обслуживания, наименования места происхождения товара):

В отчетном периоде Поручитель не получал правовой охраны объектов интеллектуальной собственности.

Сведения об основных направлениях и результатах использования основных для поручителя объектов интеллектуальной собственности:

Товарные знаки используются в процессе обычной деятельности Поручителя и для целей продвижения собственных услуг, повышения конкурентоспособности.

Результатом использования товарного знака является узнаваемость торгово-развлекательного комплекса с одноименным названием.

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для поручителя патентов и лицензий на использование товарных знаков:

Исключительные права на товарный знак (знак обслуживания) Поручителя продлеваются при условии уплаты пошлин за поддержание их в силе неограниченное время и в будущем Поручитель не намерен отказываться от поддержания товарных знаков.

Риски, связанные с истечением сроков действия указанных товарных знаков, по мнению Поручителя, отсутствуют. Более того, данные товарные знаки никогда не являлись предметом спора со стороны третьих лиц.

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности поручителя

В отчетном периоде сведения не изменялись.

4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность поручителя

В отчетном периоде сведения не изменялись.

4.6.2. Конкуренты поручителя

В отчетном периоде сведения не изменялись.

V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления поручителя, органов поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) поручителя

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления поручителя

В отчетном периоде сведения не изменялись.

5.2. Информации о лицах, входящих в состав органов управления поручителя

Сведения о лицах, входящих в Совет директоров Поручителя

1. Фамилия, имя, отчество: Коржев Дмитрий Викторович.

Год рождения: 1964.

Образование: высшее; Ленинградский ордена Ленина кораблестроительный институт (в настоящее время - Санкт-Петербургский государственный морской технический университет); год выпуска - 1988 г.; специальность - "Судостроение и судоремонт".

Все должности, занимаемые указанным лицом в составе органов управления Поручителя и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2011	настоящее время	ООО "Фреш Маркет"	член Совета директоров
2010	настоящее время	ООО "О'КЕЙ"	член Совета директоров
2010	настоящее время	"АО О'КЕЙ ГРУПП" ("O'KEY GROUP S.A.")	член Совета директоров
2010	настоящее время	ЗАО "ДОРИНДА"	член Совета директоров
2005	настоящее время	ЗАО "Совместный капитал"	Генеральный директор
2005	2010	ОАО "Банк Санкт-Петербург"	член Наблюдательного Совета

Доля участия в уставном капитале поручителя (%): доли не имеет.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя: доли не имеет.

Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: Поручитель не выпускал опционов.

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ поручителя: доли не имеет.

Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ поручителя: обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Поручителя не имеет.

Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: опционы дочерних и зависимых обществ Поручителя отсутствуют.

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): лицо указанных должностей не занимало.

2. Фамилия, имя, отчество: Троицкий Дмитрий Эммануилович.

Год рождения: 1965.

Образование: высшее; Ленинградский ордена Ленина кораблестроительный институт (в настоящее время - Санкт-Петербургский государственный морской технический университет); год выпуска - 1989 г.; специальность - "Судостроение и судоремонт".

Все должности, занимаемые указанным лицом в составе органов управления поручителя и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2011	настоящее	ООО "Фреш Маркет"	член Совета директоров

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
	время		
2010	настоящее время	ООО "О'КЕЙ"	член Совета директоров
2010	настоящее время	"АО О'КЕЙ ГРУПП" ("O'KEY GROUP S.A.")	член Совета директоров
2010	настоящее время	ЗАО "ДОРИНДА"	член Совета директоров
2005	настоящее время	ЗАО "Капитал Групп"	член Совета директоров
2005	2011	ОАО "Банк Санкт-Петербург"	член Наблюдательного совета

Доля участия в уставном капитале поручителя (%): доли не имеет.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя: доли не имеет.

Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: не применимо.

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ поручителя: доли не имеет.

Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ поручителя: обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Поручителя не имеет.

Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: опционы дочерних и зависимых обществ Поручителя отсутствуют.

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): лицо указанных должностей не занимало.

3. Фамилия, имя, отчество: Волчек Борис Миронович.

Год рождения: 1996.

Образование: высшее; Петербургский государственный университет путей сообщения; год выпуска – 1988 г.; специальность “Строительные и дорожные машины и оборудование”.

Все должности, занимаемые указанным лицом в составе органов управления поручителя и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2011	настоящее время	ООО "Фреш Маркет"	член Совета директоров
2010	настоящее время	ООО "О'КЕЙ"	член Совета директоров
2010	настоящее время	"АО О'КЕЙ ГРУПП" ("O'KEY GROUP S.A.")	член Совета директоров
2010	настоящее время	ЗАО "ДОРИНДА"	член Совета директоров
2005	настоящее время	ООО "Юнион Аларм"	Президент

Доля участия в уставном капитале поручителя (%): доли не имеет.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя: не применимо.

Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: Поручитель не выпускал опционов.

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ поручителя: доли не имеет.

Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ поручителя: обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Поручителя не имеет.

Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в

результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: опционы дочерних и зависимых обществ Поручителя отсутствуют.

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): лицо указанных должностей не занимало.

4. Фамилия, имя, отчество: Хейго Кера.

Год рождения: 1966.

Образование: высшее; Технический университет г. Таллина; год выпуска – 1993 г.; специальность – "Экономист".

Все должности, занимаемые указанным лицом в составе органов управления поручителя и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2011	настоящее время	ООО "Фреш Маркет"	член Совета директоров
2010	настоящее время	ООО "О'КЕЙ"	член Совета директоров
2010	настоящее время	"АО О'КЕЙ ГРУПП" ("O'KEY GROUP S.A.")	член Совета директоров
2010	настоящее время	ЗАО "ДОРИНДА"	член Совета директоров
2008	настоящее время	"Сильверко Консульт ОУ" ("Silverko Consult OU")	член Управления

Доля участия в уставном капитале поручителя (%): доли не имеет.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя: доли не имеет.

Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: не применимо.

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ поручитель: доли не имеет.

Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ поручителя: обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Поручителя не имеет.

Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: опционы дочерних и зависимых обществ Поручителя отсутствуют.

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): лицо указанных должностей не занимало.

5. Фамилия, имя, отчество: Ильин Илья Владимирович.

Год рождения: 1983.

Образование: высшее; Санкт-Петербургский им. В.Б. Бобкова филиал Российской Таможенной Академии, специальность – юриспруденция; Санкт-Петербургский государственный университет, Специальность - Экономика и управление на предприятии.

Все должности, занимаемые указанным лицом в составе органов управления поручителя и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2013	настоящее время	ЗАО "ДОРИНДА"	член Совета директоров
2012	настоящее время	ООО "Юнион-Аларм"	Советник по международно-правовым вопросам
2007	2012	ЗАО "Новые ресурсы"	Начальник отдела правового сопровождения проектов

Доля участия в уставном капитале поручителя (%): доли не имеет.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя: доли не имеет.

Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: поручитель не выпускал опционов.

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ поручителя: доли не имеет.

Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ поручителя: обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Поручителя не имеет.

Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: опционы дочерних и зависимых обществ Поручителя отсутствуют.

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): лицо указанных должностей не занимало.

Сведения о Единоличном исполнительном органе

Полномочия Единоличного исполнительного органа Поручителя переданы другому лицу – управляющей организации

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ групп".

Сокращенное фирменное наименование: ООО "О'КЕЙ групп".

ИНН: 7816372052.

ОГРН: 1057812309675.

Основание передачи полномочий (дата и номер соответствующего договора, при его наличии): Решение внеочередного Общего собрания акционеров от 26.12.2007 (Протокол от 26.12.2007 №13/07), Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ЗАО "ДОРИНДА" от 26.12.2007 №б/н.

Место нахождения: Российская Федерация, 192212, город Санкт-Петербург, Будапештская улица, дом 19, корпус 1, пом. 3Н, литер А.

Контактный телефон: +7 (812) 449-57-89.

Факс: +7 (812) 449-57-89.

Адрес электронной почты: Svetlana.Molodzova@okmarket.ru.

Номер, дата предоставления лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами и наименование лицензирующего органа (если имеется): указанная лицензия отсутствует.

Информация о персональном составе органов управления управляющей организации:

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен уставом ООО "О'КЕЙ групп".

Формирование коллегиального исполнительного органа не предусмотрено Уставом ООО "О'КЕЙ групп".

Единоличный исполнительный орган ООО "О'КЕЙ групп" – Генеральный директор

Фамилия, имя, отчество: Патрик Эдмонд Дезире Лонге.

Год рождения: 1954.

Образование: высшее.

Все должности, занимаемые указанным лицом в составе органов управления поручителя и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2011	настоящее время	ООО "Фреш Маркет"	член Совета директоров
2007	настоящее время	ООО "О'КЕЙ групп"	Генеральный директор

Доля участия в уставном капитале поручителя (%): доли не имеет.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя: доли не имеет.

Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: Поручитель не выпускал опционов.

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ поручителя: доли не имеет.

Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ поручителя: обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Поручителя не имеет.

Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: опционы дочерних и зависимых обществ Поручителя отсутствуют.

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): лицо указанных должностей не занимало.

5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления поручителя

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления поручителя). Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления:

Совет директоров

Наименование показателя	2013, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления, тыс. руб.	0
Заработная плата, тыс. руб.	0
Премии, тыс. руб.	0
Комиссионные, тыс. руб.	0
Льготы, тыс. руб.	0
Компенсации расходов, тыс. руб.	0
Иные виды вознаграждений, тыс. руб.	0
ИТОГО, тыс. руб.	0

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: отсутствуют.

Единоличный исполнительный орган

Полномочия Единоличного исполнительного органа Поручителя переданы управляющей организации ООО "О'КЕЙ групп".

Наименование показателя	2013, 6 мес.
Вознаграждение управляющей организации за осуществление функций Единоличного исполнительного органа Поручителя, тыс. руб.	85 000
Иные виды вознаграждений, тыс. руб.	0
ИТОГО, тыс. руб.	85 000

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

В 2013 году Управляющей организации на основании п.10.2. Договора о передаче полномочий Единоличного исполнительного органа, Приложения №1 к данному

Договору и Дополнительного соглашения № 7 о продлении срока действия указанного Договора будет выплачиваться ежеквартальное вознаграждение, рассчитываемое как сумма фактических расходов, понесенных ею в связи с исполнением функций единоличного исполнительного органа, увеличенная на 3% от суммы прибыли до налогообложения, указанной в Отчете о прибылях и убытках, за квартал, предшествующий кварталу исполнения функций.

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя

В отчетном периоде сведения не изменялись.

5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя

Ревизор

Фамилия, имя, отчество: Каинова Марина Валентиновна.

Год рождения: 1964.

Сведения об образовании: высшее; АФЭИ им. Вознесенского; год выпуска – 1987 г.; специальность: "Экономист-математик".

Все должности, занимаемые членом органа поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью в поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2013	настоящее время	ЗАО "ДОРИНДА"	Ревизор
2008	настоящее время	ЗАО "ДОРИНДА"	Заместитель Главного бухгалтера

Доля участия члена органа поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью в уставном капитале поручителя (%): доли не имеет.

Доля принадлежащих члену органа поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью обыкновенных акций поручителя: доли не имеет.

Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: Поручитель не выпускал опционов.

Доля участия члена органа поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ поручителя: доли не имеет.

Доля принадлежащих обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ поручителя: обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ Поручителя не имеет.

Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: опционы дочерних и зависимых обществ Поручителя отсутствуют.

Характер любых родственных связей между членом органа поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью и иными членами органов поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров (наблюдательного совета) поручителя, членами коллегиального исполнительного органа поручителя, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа поручителя: указанное лицо не имеет каких-либо родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.

Сведения о привлечении члена органа поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

Сведения о занятии членом органа поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): лицо указанных должностей не занимало.

Служба внутреннего аудита у Поручителя отсутствует.

5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя

Вознаграждение ревизору не выплачивалось.

5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) поручителя, а также об изменении численности сотрудников (работников) поручителя

Средняя численность работников (сотрудников) Поручителя, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение:

Наименование показателя	2 кв. 2013
Средняя численность работников, чел.	165
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период, тыс. руб.	82 368
Выплаты социального характера работников за отчетный период, тыс. руб.	63

В случае если изменение численности сотрудников (работников) поручителя за раскрываемый период является для поручителя существенными, указываются факторы, которые, по мнению поручителя, послужили причиной для таких изменений, а также последствия таких изменений для финансово-хозяйственной деятельности поручителя:

Увеличение средней численности работников во 2 квартале 2013 произошло в связи с расширением деятельности Поручителя. Поручитель полагает, что такое расширение позитивным образом скажется на его финансово-хозяйственной деятельности и позволит увеличить объем реализованных Поручителем проектов, что, в конечном счете, приведет к росту прибыли Поручителя.

Сотрудники (работники) поручителя, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность поручителя (ключевые сотрудник):

В составе сотрудников Поручителя нет сотрудников, оказывающих существенное влияние на его финансово-хозяйственную деятельность.

Сведения о существующих профсоюзных организациях у Поручителя:

Сотрудниками (работниками) Поручителя не создавалась профсоюзная организация.

5.8. Сведения о любых обязательствах поручителя перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя

Поручителя не имеет обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (кладочном) капитале Поручителя.

Предоставление или возможность предоставления сотрудникам (работникам) Поручителя опционов Поручителя отсутствует.

VI. Сведения об участниках (акционерах) поручителя и о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) поручителя

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров поручителя, на дату окончания отчетного квартала: 2.

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров поручителя на дату окончания отчетного квартала составляет: 2.

Общее количество номинальных держателей акций поручителя: 0.

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров поручителя (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям поручителя и для составления которого номинальные держатели акций поручителя представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями поручителя), с указанием категорий (типов) акций поручителя, владельцы которых подлежали включению в такой список, и даты составления такого списка: 2.

Категория (типов) акций поручителя, владельцы которых подлежали включению в такой список: обыкновенные именные бездокументарные акции.

Дата составления списка лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров поручителя: 28.05.2013.

6.2. Сведения об участниках (акционерах) поручителя, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Участники (акционеры) поручителя, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций:

<i>Полное фирменное наименование</i>	АО О'КЕЙ ГРУПП (O'KEY GROUP S.A.)
<i>Сокращенное фирменное наименование</i>	Отсутствует
<i>Место нахождения</i>	Люксембург L-1219, ул. Бомон, д.23 (23, rue Beaumont, L-1219 Luxembourg)
<i>ИНН</i>	Не применимо

ОГРН	Не применимо
Доля участника (акционера) поручителя в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя, %	99
Доля принадлежащих ему обыкновенных акций поручителя, %	99
Сведения о контролирующих такого участника (акционера) лицах, а в случае отсутствия таких лиц – сведения об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций	<p>1) Полное фирменное наименование: НИСЕМАКС КО ЛИМИТЕД (NISEMAX CO LIMITED).</p> <p>Сокращенное фирменное наименование: отсутствует.</p> <p>Место нахождения: Арх. Макариоу и Калогреон, 4, Николаидис Си Вью Сити, 9 этаж, офисы 903-904, блоки А-В, П.С. 6016, Ларнака, Кипр (Arch. Makariou & Kalogreon, 4 NICOLAIDES SEA VIEW CITY, 9th floor, Flat/Office 903-904 BLOCK A-B, 6016, Larnaca, Cyprus).</p> <p>ИНН: не применимо.</p> <p>ОГРН: не применимо.</p> <p>Вид контроля, под которым находится участник (акционер) поручителя по отношению к контролируемому его лицу (прямой контроль, косвенный контроль): прямой контроль.</p> <p>Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) поручителя, осуществляет такой контроль: участие в юридическом лице, являющемся акционером Поручителя.</p> <p>Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) поручителя, такого контроля: право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося акционером Поручителя.</p> <p>Доля лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) поручителя: 54,04%.</p> <p>Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций участника (акционера) поручителя: не применимо.</p> <p>Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя: 0%.</p> <p>Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя: 0%.</p> <p>Иные сведения, указываемые поручителем по собственному усмотрению: отсутствуют.</p> <p>2) Полное фирменное наименование: ДЖИЭСУ ЛИМИТЕД (GSU LIMITED).</p> <p>Сокращенное фирменное наименование: отсутствует.</p> <p>Место нахождения: Арх. Макариоу и Калогреон, 4, Николаидис Си Вью Сити, 9 этаж, офисы 903-</p>

	<p>904, блоки А-В, П.С. 6016, Ларнака, Кипр (Arch. Makariou & Kalograion, 4 NICOLAIDES SEA VIEW CITY, 9th floor, Flat/Office 903-904 BLOCK A-B, 6016, Larnaca, Cyprus).</p> <p><i>ИНН:</i> не применимо.</p> <p><i>ОГРН:</i> не применимо.</p> <p><i>Доля лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) поручителя:</i> 23,02%.</p> <p><i>Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций участника (акционера) поручителя:</i> не применимо.</p> <p><i>Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя:</i> 0%.</p> <p><i>Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя:</i> 0%.</p> <p><i>Иные сведения, указываемые поручителем по собственному усмотрению:</i> отсутствуют.</p>
--	---

Сведения о номинальных держателях, на имя которых в реестре акционеров поручителя зарегистрированы акции поручителя, составляющие не менее чем 5 процентов уставного капитала или не менее чем 5 процентов обыкновенных акций: отсутствуют.

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя, наличии специального права ("золотой акции")

Сведения о доле государства (муниципального образования) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя и специальных правах:

Размер доли уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности: такая доля отсутствует.

Полное фирменное наименование (для юридического лица - коммерческой организации) или наименование (для юридического лица - некоммерческой организации), место нахождения либо фамилия, имя, отчество (для физического лица) управляющего государственным, муниципальным пакетом акций, а также лица, которое от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляет функции участника (акционера) поручителя: управляющий государственным, муниципальным пакетом акций, а также лицо, которое от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляет функции акционера Поручителя, отсутствуют.

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении поручителем - акционерным обществом ("золотой акции"), срок действия

специального права ("золотой акции"): указанное специальное право отсутствует.

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя

Ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру: указанные ограничения отсутствуют.

Ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале поручителя, установленные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации: указанные ограничения отсутствуют.

Иные ограничения, связанные с участием в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя: иные ограничения отсутствуют.

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) поручителя, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

Составы акционеров (участников) поручителя, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала поручителя, а для поручителей, являющихся акционерными обществами, - также не менее 5 процентами обыкновенных акций поручителя, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) поручителя, проведенном за последний завершённый финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний:

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) поручителя: 30.04.2012.

Список акционеров (участников) поручителя:

1) Полное фирменное наименование: АО О'КЕЙ ГРУПП (O'KEY GROUP S.A.).

Сокращенное фирменное наименование: отсутствует.

Место нахождения: Люксембург L-1219, ул. Бомон, д.23 (23, rue Beaumont, L-1219 Luxembourg).

ИНН: не применимо.

ОГРН: не применимо.

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя: 99%.

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций поручителя: 99%.

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) поручителя: 10.12.2012.

Список акционеров (участников) поручителя:

1) Полное фирменное наименование: АО О'КЕЙ ГРУПП (O'KEY GROUP S.A.).

Сокращенное фирменное наименование: отсутствует.

Место нахождения: Люксембург L-1219, ул. Бомон, д.23 (23, rue Beaumont, L-1219 Luxembourg).

ИНН: не применимо.

ОГРН: не применимо.

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя: 99%.

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций поручителя: 99%.

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) поручителя: 28.05.2013.

Список акционеров (участников) поручителя:

1) Полное фирменное наименование: АО О'КЕЙ ГРУПП (O'KEY GROUP S.A.).

Сокращенное фирменное наименование: отсутствует.

Место нахождения: Люксембург L-1219, ул. Бомон, д.23 (23, rue Beaumont, L-1219 Luxembourg).

ИНН: не применимо.

ОГРН: не применимо.

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя: 99%.

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций поручителя: 99%.

6.6. Сведения о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Сведения о количестве и объеме в денежном выражении совершенных поручителем сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имелась

заинтересованность, требовавших одобрения уполномоченным органом управления поручителя, по итогам последнего отчетного квартала:

В отчетном периоде Поручителем не совершалось сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имелась заинтересованность.

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

За 6 месяца 2013 г.:

Наименование показателя	Значение показателя за 6 мес. 2013 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.	3 122 961
в том числе просроченная, тыс. руб.	903
Дебиторская задолженность по вексям к получению, тыс. руб.	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	0
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс. руб..	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	0
Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.	1 591 167
в том числе просроченная, тыс. руб.	14 097
Общий размер дебиторской задолженности, тыс. руб.	4 714 128
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности, тыс. руб.	15 000

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период:

1) Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "РосЕвроДевелопмент-Уфа".

Сокращенное фирменное наименование: ООО "РосЕвроДевелопмент-Уфа".

ИНН: 0278128444.

ОГРН: 1060278109022.

Место нахождения: 450001, Российская Федерация, г. Уфа, ул. Комсомольская, д.1/1, оф. 408-409.

Сумма дебиторской задолженности: 1 053 895.

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): просроченная задолженность отсутствует.

Дебитор не является аффилированным лицом поручителя.

2) Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Премиум".

Сокращенное фирменное наименование: ООО "Премиум".

ИНН: 7838397477.

ОГРН: 1079847126303.

Место нахождения: 190068, г. Санкт-Петербург, пер. Бойцова, д. 4, пом. 8-Н.

Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.: 475 855 (в том числе 279 067 – долгосрочная задолженность, 196 788 – краткосрочная задолженность).

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): просроченная задолженность отсутствует.

Дебитор не является аффилированным лицом поручителя.

VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не прилагается к настоящему ежеквартальному отчету.

7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя

Бухгалтерский баланс
на 30 июня 2012 г.

Организация	Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА"	по ОКПО	00434353		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7801072391		
Вид экономической деятельности	Сдача внаём собственного нежилого недвижимого имущества	по ОКВЭД	70.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Закрытое акционерное общество / частная собственность	по ОКФС / ОКФС	67	34	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	195213, Санкт-Петербург г, Заневский пр-кт, дом № 65, корпус 1 лит А				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	61	97	195
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	17 704 301	17 303 531	12 761 668
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	14 310 068	13 660 530	10 809 727
	Незавершенные капитальные вложения	11502	3 394 233	3 643 001	1 951 941
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	979	1 186	567 401
	Финансовые вложения	1170	2 039 455	1 957 609	1 611 989
	Отложенные налоговые активы	1180	16 050	13 958	106 689
	Прочие внеоборотные активы	1190	446 607	689 758	709 166
	в том числе:				
	Авансы, связанные с капитальными вложениями	11901	446 285	689 259	709 160
	Расходы будущих периодов	11902	322	499	6
	Итого по разделу I	1100	20 207 453	19 966 139	15 757 108
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	8 758	15 490	10 990
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	153 338	193 179	103 671
	Дебиторская задолженность	1230	1 997 516	2 063 639	1 769 174
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	85 066	92 236	78 187
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 231	52 109	6 196
	Прочие оборотные активы	1260	52 505	55 597	66 000
	в том числе:				
	НДС по авансам и предоплатам		18 339	18 294	14 993
	Расходы будущих периодов		34 166	37 303	51 007
	Итого по разделу II	1200	2 301 414	2 472 250	2 034 218
	БАЛАНС	1600	22 508 867	22 438 389	17 791 326

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	55	55	55
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 646 617	5 178 956	4 826 084
	Итого по разделу III	1300	5 646 672	5 179 011	4 826 139
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	4 537 185	6 020 313	7 224 281
	Отложенные налоговые обязательства	1420	275 572	258 482	244 874
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 812 757	6 278 795	7 469 155
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	10 489 173	9 309 792	4 346 790
	Кредиторская задолженность	1520	1 386 693	1 483 080	934 455
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	173 572	187 711	214 787
	в том числе:				
	НДС по авансам выданным		173 572	187 711	214 787
	Итого по разделу V	1500	12 049 438	10 980 583	5 496 032
	БАЛАНС	1700	22 508 867	22 438 389	17 791 326

Руководитель

(подпись)

Пряников Дмитрий
Николаевич

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Афанасьева Вера
Александровна

(расшифровка подписи)

25 июля 2012 г.

**Отчет о прибылях и убытках
за Январь - Июнь 2012г.**

		Коды		
		0710002		
Форма по ОКУД		30	06	2012
Дата (число, месяц, год)		00434353		
Организация Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА"	по ОКПО	7801072391		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	70.20.2		
Вид экономической деятельности Сдача внаём собственного нежилого недвижимого имущества	по ОКВЭД	67	34	
Организационно-правовая форма / форма собственности Закрытое акционерное общество / частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	384		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2012г.	За Январь - Июнь 2011г.
	Выручка	2110	2 604 054	2 115 356
	Себестоимость продаж	2120	(1 195 163)	(1 099 292)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 408 891	1 016 064
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(211 862)	(260 143)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 197 029	755 921
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	77	87
	Проценты к уплате	2330	(145 253)	(167 754)
	Прочие доходы	2340	801 728	858 540
	Прочие расходы	2350	(1 247 029)	(636 475)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	606 552	810 319
	Текущий налог на прибыль	2410	(123 893)	(98 853)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(17 609)	(16 153)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(17 090)	2 251
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 092	(81 615)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	467 661	632 102

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2012г.	За Январь - Июнь 2011г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	467 661	632 102
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Пряников Дмитрий Николаевич
 (расшифровка подписи)



(подпись)

Афанасьева Вера Александровна
 (расшифровка подписи)

25 июля 2012 г.

7.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность поручителя

а) годовая сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая)

отчетность поручитель за последний завершённый финансовый год, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным заключением аудитора (аудиторов) в отношении указанной сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности

Годовая сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность Поручителя за последний завершённый финансовый год, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, не составлялась, так как у Поручителя есть годовая консолидированная финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

б) годовая консолидированная финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами, за последний завершённый финансовый год

Поручитель входит в группу компаний O'Key Group S.A., годовая консолидированная финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), которого, приводится в Приложении 2 к настоящему отчету.

На дату окончания отчетного периода у Поручителя отсутствовала обязанность составлять отдельную консолидированную финансовую отчетность в соответствии с МСФО в отношении себя и своих дочерних и зависимых компаний.

в) промежуточная консолидированная финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами

Не прилагается к отчету за 2 квартал 2013 года.

7.4. Сведения об учетной политике поручителя

В отчетном квартале изменения в учетную политику не вносились.

7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

Поручитель не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг).

7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества поручителя после даты окончания последнего завершённого финансового года

Существенных изменений в составе имущества Поручителя, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала, не происходило.

7.7. Сведения об участии поручителя в судебных процессах, в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности поручителя

Поручитель не участвовал в судебных процессах в качестве истца либо ответчика за период с даты начала последнего завершенного финансового года и до даты окончания отчетного квартала, когда такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Поручителя.

VIII. Дополнительные сведения о поручителе и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1. Дополнительные сведения о поручителе

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя

Размер уставного капитала поручителя на 31.03.2013:

55 000 рублей.

Разбивка уставного капитала поручителя на обыкновенные и привилегированные акции с указанием общей номинальной стоимости каждой категории акций и размера доли каждой категории акций в уставном капитале поручителя:

Общее количество обыкновенных акций, штук: 55 000.

Общая номинальная стоимость обыкновенных акций, рублей: 55 000.

Размер доли обыкновенных акций в уставном капитале поручителя, %: 100.

Привилегированные акции Поручителем не выпускались.

Информация о величине уставного капитала, приведенная в настоящем пункте, соответствует учредительным документам Поручителя.

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя

Изменений размера уставного капитала Поручителя во 2 квартале 2013 не происходило.

8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя

В отчетном периоде сведения не изменялись.

8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых поручитель владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

1. Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество "КОМБИНАТ СБОРНЫХ СТРОИТЕЛЬНЫХ КОНСТРУКЦИЙ".

Сокращенное фирменное наименование: ОАО "КССК".

ИНН: 7729030790.

ОГРН: 1027700163281.

Место нахождения: Российская Федерация, 119361, город Москва, улица Большая Очаковская, дом 2.

Доля поручителя в уставном капитале коммерческой организации, %: 99,4.

Доля обыкновенных акций коммерческой организации, принадлежащих поручителю, %: 99,4.

Доля коммерческой организации в уставном капитале поручителя, %: 0.

Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя, %: 0.

2. Полное фирменные наименования Закрытое акционерное общество "Дорожно-ремонтное строительное управление №34".

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО "Дорожно-ремонтное строительное управление №34".

ИНН: 7722546970.

ОГРН: 1057747100290.

Место нахождения: Российская Федерация, 109316, город Москва, 1-й Дубровский проезд, 78/15, строение 1, комната 4.

Доля поручителя в уставном капитале коммерческой организации, %: 100.

Доля обыкновенных акций коммерческой организации, принадлежащих поручителю, %: 100.

Доля коммерческой организации в уставном капитале поручителя, %: 0.

Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя, %: 0.

3. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "О'КЕЙ-ФИНАНС".

Сокращенное фирменное наименование: ООО "О'КЕЙ-ФИНАНС".

ИНН: 7838366091.

ОГРН: 5067847491938.

Место нахождения: Российская Федерация, 190000, город Санкт-Петербург, улица Декабристов 6, помещение 10-Н.

Доля поручителя в уставном капитале коммерческой организации, %: 100.

Доля коммерческой организации в уставном капитале поручителя, %: 0.

Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя, %: 0.

4. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Донская Звезда".

Сокращенное фирменное наименование: ООО "Донская Звезда".

ИНН: 3444123426.

ОГРН: 1053444063122.

Место нахождения: Российская Федерация, 400005, Волгоградская область, город Волгоград, улица 7-й Гвардейской, дом 4, А.

Доля поручителя в уставном капитале коммерческой организации, %: 100.

Доля коммерческой организации в уставном капитале поручителя, %: 0.

Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя, %: 0.

5. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Тайфун".

Сокращенное фирменное наименование: ООО "Тайфун".

ИНН: 5504079658.

ОГРН: 1035507001243.

Место нахождения: Российская Федерация, 644001, Омская область, город Омск, улица Успенского, дом 31, корпус 3, литер А.

Доля поручителя в уставном капитале коммерческой организации, %: 100.

Доля коммерческой организации в уставном капитале поручителя, %: 0.

Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя, %: 0.

6. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ПКФ ФОТОН".

Сокращенное фирменное наименование: ООО "ПКФ ФОТОН".

ИНН: 7224023208.

ОГРН: 1027200845880.

Место нахождения: Российская Федерация, 625051, Тюменская область, город Тюмень, улица 30 лет победы, дом 95.

Доля поручителя в уставном капитале коммерческой организации, %: 100.

Доля коммерческой организации в уставном капитале поручителя, %: 0.

Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя, %: 0.

7. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной

ответственностью "Тагар-Сити".

Сокращенное фирменное наименование: ООО "Тагар-Сити".

ИНН: 7838389814.

ОГРН: 1077847573649.

Место нахождения: Российская Федерация, 190000, город Санкт-Петербург, улица Галерная, дом 42, литер А.

Доля поручителя в уставном капитале коммерческой организации, %: 100.

Доля коммерческой организации в уставном капитале поручителя, %: 0.

Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя, %: 0.

8. Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество "Олипс Д".

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО "Олипс Д".

ИНН: 6674239830.

ОГРН: 1076674033370.

Место нахождения: Российская Федерация, 620000, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Академика Шварца, дом 17, А.

Доля поручителя в уставном капитале коммерческой организации, %: 100.

Доля коммерческой организации в уставном капитале поручителя, %: 0.

Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя, %: 0.

9. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "КБР-Торг".

Сокращенное фирменное наименование: ООО "КБР-Торг".

ИНН: 4705043843.

ОГРН: 1084705003228.

Место нахождения: Российская Федерация, 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, город Гатчина, Ленинградское шоссе, дом 10.

Доля поручителя в уставном капитале коммерческой организации, %: 100.

Доля коммерческой организации в уставном капитале поручителя, %: 0.

Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя, %: 0.

10. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Джемир-Инвест".

Сокращенное фирменное наименование: ООО "Джемир-Инвест".

ИНН: 7447017977.

ОГРН: 1077447003292.

Место нахождения: Российская Федерация, 454084, Челябинская область, город Челябинск, улица Кожзаводская, дом 100.

Доля поручителя в уставном капитале коммерческой организации, %: 100.

Доля коммерческой организации в уставном капитале поручителя, %: 0.

Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя, %: 0.

11. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Люкс Девелопмент".

Сокращенное фирменное наименование: ООО "Люкс Девелопмент".

ИНН: 5012048359.

ОГРН: 1085012003207.

Место нахождения: Российская Федерация, 109316, город Москва, 1-й Дубровский проезд, 78/14, строение 1, комната 1.

Доля поручителя в уставном капитале коммерческой организации, %: 100.

Доля коммерческой организации в уставном капитале поручителя, %: 0.

Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя, %: 0.

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных поручителем

За отчетный период Поручителем не совершались существенные сделки.

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах поручителя

В отчетном периоде сведения не изменялись.

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций поручителя

В отчетном периоде сведения не изменялись.

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг поручителя, за исключением акций поручителя

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

Указанные выпуски отсутствуют.

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

Указанные выпуски отсутствуют.

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям поручителя с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям поручителя с обеспечением

Поручитель не регистрировал проспект облигаций с обеспечением, допуск к торгам на фондовой бирже биржевых облигаций не осуществлялся.

8.4.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Поручитель не размещал облигации с ипотечным покрытием.

8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги поручителя

Поручитель самостоятельно осуществляет ведение реестра владельцев именных ценных бумаг.

Поручитель не размещал документарные ценные бумаги с обязательным централизованным хранением.

8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

В отчетном периоде сведения не изменялись.

8.7. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам поручителя

В отчетном периоде сведения не изменялись.

8.8. Сведения об объявленных (начисленных) и выплаченных дивидендах по акциям поручителя, а также о доходах по облигациям поручителя

8.8.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям поручителя

В период с 2008 по 2011 (включительно), а также в 1 и 2 кварталах 2013 решение о выплате (объявлении) дивидендов Поручителем не принималось.

Наименование показателя	2012
-------------------------	------

Наименование показателя	2012
Категория акций, для привилегированных акций – тип	Обыкновенные именные бездокументарные акции
Орган управления поручителя, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления поручителя, на котором принято такое решение	Внеочередное Общее собрание акционеров
Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, тыс. руб.	4,1
Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), тыс. руб.	223 327,5
Дата составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов	29.11.2012
Отчетный период (год, квартал), за который (по итогам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды	9 месяцев 2012
Установленный срок (дата) выплаты объявленных дивидендов (денежные средства, иное имущество)	31.01.2013
Форма выплаты объявленных дивидендов (денежные средства, иное имущества)	Денежные средства
Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного года, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	Часть нераспределенной чистой прибыли отчетного года
Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %	22,36
Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа)	По результатам 9 месяцев 2012 финансового года Поручитель принял решение (объявил) о выплате дивидендов по размещенным акциям в размере 223 327 500 рублей 00 копеек из расчета 4 060 рублей 50 копеек на каждую размещенную обыкновенную именную акцию Поручителя. Дивиденды выплачены в денежной форме в срок до 31.01.2013 в эквиваленте Долларов США по курсу Банка России, установленному на 30.12.2012 (протокол ВОСА 3012ОС/12 от 30.12.2012).
Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %	100

Наименование показателя	2012
В случае, если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены поручителем не в полном объеме, - причины невыплаты объявленных дивидендов	Объявленные дивиденды выплачены Поручителем в полном объеме
Иные сведения об объявленных и/или выплаченных дивидендах, указываемые поручителем по собственному усмотрению	Отсутствуют

8.8.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям поручителя

Поручитель не осуществлял эмиссию облигаций.

8.9. Иные сведения

Иные сведения отсутствуют

8.10. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

8.10.1. Сведения о представляемых ценных бумагах

Поручитель не осуществлял выпуск депозитарных расписок.

8.10.2. Сведения об эмитенте представляемых ценных бумаг

Поручитель не осуществлял выпуск депозитарных расписок.

Приложение 2. Годовая консолидированная финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

O'Key Group S.A.

**Consolidated Financial Statements
for the year ended 31 December 2012**
(with the report of the Réviseur d'Entreprises
Agréé thereon)

23, rue Beaumont

L-1219 Luxembourg

R.C.S. Luxembourg: B 80.533

Contents

Report of the Réviseur d'Entreprises Agréé	
Consolidated Statement of Financial Position	3
Consolidated Statement of Comprehensive Income	5
Consolidated Statement of Changes in Equity	6
Consolidated Statement of Cash Flows	8
Notes to the Consolidated Financial Statements	10
1 Background	10
2 Basis of preparation	10
3 Significant accounting policies	12
4 Determination of fair values	24
5 Operating segments	25
6 Revenue	27
7 General, selling and administrative expenses	27
8 Other operating income and expenses	28
9 Personnel costs	28
10 Share-based payment arrangements	29
11 Finance income and finance costs	30
12 Foreign exchange gain/(losses)	31
13 Income tax expense	31
14 Property, plant and equipment	33
15 Intangible assets	36
16 Investment property	37
17 Other non-current assets	38
18 Deferred tax assets and liabilities	39
19 Inventories	41
20 Trade and other receivables	41
21 Cash and cash equivalents	42
22 Equity	42
23 Earnings per share	43
24 Loans and borrowings	43
25 Trade and other payables	45
26 Financial instruments and risk management	45
27 Operating leases	52
28 Capital commitments	53
29 Contingencies	53
30 Related party transactions	55
31 Subsidiaries	58
32 Events subsequent to the reporting date	59



KPMG Luxembourg S.à.r.l.
9, allée Scheffer
L-2520 Luxembourg

Telephone +352 22 51 51 1
Fax +352 22 51 71
Internet www.kpmg.lu
Email info@kpmg.lu

To the Shareholders of
O'KEY GROUP S.A.
23, rue Beaumont
L-1219 Luxembourg

REPORT OF THE REVISEUR D'ENTREPRISES AGREE

Report on the consolidated financial statements

We have audited the accompanying consolidated financial statements of O'KEY GROUP S.A., which comprise the consolidated statement of financial position as at December 31, 2012 and the consolidated statement of comprehensive income, consolidated statement of changes in equity and consolidated cash flow statement for the year then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

Board of Directors' responsibility for the consolidated financial statements

The Board of Directors is responsible for the preparation and fair presentation of these consolidated financial statements in accordance with International Financial Reporting Standards as adopted by the European Union, and for such internal control as the Board of Directors determines is necessary to enable the preparation of consolidated financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

Responsibility of the Réviseur d'Entreprises agréé

Our responsibility is to express an opinion on these consolidated financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing as adopted for Luxembourg by the Commission de Surveillance du Secteur Financier. Those standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the consolidated financial statements are free from material misstatement.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the consolidated financial statements. The procedures selected depend on the judgement of the Réviseur d'Entreprises agréé, including the assessment of the risks of material misstatement of the consolidated financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the Réviseur d'Entreprises agréé considers internal control relevant to the entity's preparation and fair presentation of the consolidated financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by the Board of Directors, as well as evaluating the overall presentation of the consolidated financial statements.



We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.

Opinion

In our opinion, the consolidated financial statements give a true and fair view of the consolidated financial position of O'KEY GROUP S.A. as of December 31, 2012, and of its consolidated financial performance and its consolidated cash flows for the year then ended in accordance with International Financial Reporting Standards as adopted by the European Union.

Report on other legal and regulatory requirements

The consolidated Directors' report, which is the responsibility of the Board of Directors, is consistent with the consolidated financial statements. The Corporate Governance Statement of the Annual Report 2012 which is the responsibility of the Board of Directors, is consistent with the consolidated financial statements and includes the information required by the law.

Luxembourg, April 25, 2013

KPMG Luxembourg S.à r.l.
Cabinet de révision agréé

Thierry Ravasio

Consolidated Statement of Financial Position as at 31 December 2012

'000 RUB	Note	2012	2011
ASSETS			
Non-current assets			
Investment property	16	632 000	573 000
Property, plant and equipment	14	25 692 464	20 435 107
Construction in progress	14	1 720 181	3 136 848
Intangible assets	15	566 595	518 099
Deferred tax asset	18	375 126	356 034
Other non-current assets	17	7 905 066	5 530 502
Total non-current assets		36 891 432	30 549 590
Current assets			
Inventories	19	9 212 315	7 917 657
Trade and other receivables	20	1 917 634	1 924 108
Prepayments for current assets		856 948	398 595
Cash and cash equivalents	21	4 535 693	2 941 947
Total current assets		16 522 590	13 182 307
Total assets		53 414 022	43 731 897

The consolidated statement of financial position is to be read in conjunction with the notes to, and forming part of, the consolidated financial statements set out on pages 10 to 59.

Consolidated Statement of Financial Position as at 31 December 2012

'000 RUB	Note	2012	2011
EQUITY AND LIABILITIES			
Equity	22	18 090 056	14 303 743
Non-current liabilities			
Loans and borrowings	24	9 863 769	6 768 282
Deferred income tax liability	18	667 719	470 839
Other non-current liabilities		1 056 447	1 137 192
Total non-current liabilities		11 587 935	8 376 313
Current liabilities			
Loans and borrowings	24	3 826 135	5 302 948
Trade and other payables	25	19 613 734	15 337 559
Current income tax payable		296 162	411 334
Total current liabilities		23 736 031	21 051 841
Total liabilities		35 323 966	29 428 154
Total equity and liabilities		53 414 022	43 731 897

The consolidated statement of financial position is to be read in conjunction with the notes to, and forming part of, the consolidated financial statements set out on pages 10 to 59.

Consolidated Statement of Comprehensive Income for the year ended 31 December 2012

'000 RUB	Note	2012	2011
Revenue	6	117 333 236	93 134 430
Cost of goods sold		(89 706 251)	(71 853 387)
Gross profit		27 626 985	21 281 043
General, selling and administrative expenses	7	(20 363 950)	(15 749 895)
Other operating income and expenses	8	63 180	(142 628)
Operating profit		7 326 215	5 388 520
Finance income	11	11 428	25 216
Finance costs	11	(1 035 206)	(777 463)
Foreign exchange gain/(losses)	12	165 683	(266 619)
Profit before income tax		6 468 120	4 369 654
Income tax expense	13	(1 789 259)	(1 129 774)
Profit for the year		4 678 861	3 239 880
Other comprehensive income			
Foreign currency translation differences for foreign operations		23 963	(58 636)
Change in fair value of hedges and reclassification from hedging reserve	11	(103 746)	201 422
Income tax on other comprehensive income	13	20 749	(40 285)
Other comprehensive income for the year, net of income tax		(59 034)	102 501
Total comprehensive income for the year		4 619 827	3 342 381
Earnings per share			
Basic and diluted earnings per share (RUB)	23	17.4	12.0

The consolidated statement of comprehensive income is to be read in conjunction with the notes to, and forming part of, the consolidated financial statements set out on pages 10 to 59.

Consolidated Statement of Changes in Equity for the year ended 31 December 2012

'000 RUB	Note	Share capital	Legal reserve	Additional paid-in capital	Hedging reserve	Retained earnings	Translation reserve	Total equity
Balance at 1 January 2011		119 440	111	8 903 606	7 485	2 446 795	256 755	11 734 192
Total comprehensive income for the year		-	-	-	-	3 239 880	-	3 239 880
Profit for the year		-	-	-	-	3 239 880	-	3 239 880
Other comprehensive income		-	-	-	-	-	-	-
Foreign currency translation differences		-	-	-	-	-	(58 636)	(58 636)
Change in fair value of hedges and reclassification from hedging reserve	11	-	-	-	201 422	-	-	201 422
Income tax on other comprehensive income	13	-	-	-	(40 285)	-	-	(40 285)
Total other comprehensive income		-	-	-	161 137	-	(58 636)	102 501
Total comprehensive income for the year		-	-	-	161 137	3 239 880	(58 636)	3 342 381
Transactions with owners, recorded directly in equity		-	-	-	-	-	-	-
Contributions by and distributions to owners		-	-	-	-	(772 830)	-	(772 830)
Dividends paid	22	-	-	-	-	(772 830)	-	(772 830)
Allocation to legal reserve	22	-	10 486	-	-	(10 486)	-	-
Total contributions by and distributions to owners		-	10 486	-	-	(783 316)	-	(772 830)
Balance at 31 December 2011		119 440	10 597	8 903 606	168 622	4 903 359	198 119	14 303 743

The consolidated statement of changes in equity is to be read in conjunction with the notes to, and forming part of, the consolidated financial statements set out on pages 10 to 59.

'000 RUB	Note	Share capital	Legal reserve	Additional paid-in capital	Hedging reserve	Retained earnings	Translation reserve	Total equity
Balance at 1 January 2012		119 440	10 597	8 903 606	168 622	4 903 359	198 119	14 303 743
Total comprehensive income for the year								
Profit for the year		-	-	-	-	4 678 861	-	4 678 861
Other comprehensive income								
Foreign currency translation differences		-	-	-	-	-	23 963	23 963
Change in fair value of hedges and reclassification from hedging reserve	11	-	-	-	(103 746)	-	-	(103 746)
Income tax on other comprehensive income	13	-	-	-	20 749	-	-	20 749
Total other comprehensive income					(82 997)	-	23 963	(59 034)
Total comprehensive income for the year					(82 997)	4 678 861	23 963	4 619 827
Transactions with owners, recorded directly in equity								
Contributions by and distributions to owners								
Interim dividends paid	22	-	-	-	-	(833 514)	-	(833 514)
Total contributions by and distributions to owners		-	-	-	-	(833 514)	-	(833 514)
Balance at 31 December 2012		119 440	10 597	8 903 606	85 625	8 748 706	222 082	18 090 056

The consolidated statement of changes in equity is to be read in conjunction with the notes to, and forming part of, the consolidated financial statements set out on pages 10 to 59.

Consolidated Statement of Cash Flows for the year ended 31 December 2012

'000 RUB	Note	2012	2011
Cash flows from operating activities			
Profit before income tax		6 468 120	4 369 654
<i>Adjustments for:</i>			
Depreciation and amortisation	14, 15, 17	2 149 949	1 977 278
Loss on disposal of property, plant and equipment, investment property, intangible assets and other non-current assets	8	40 267	18 620
Gain from revaluation of investment property	16	(50 350)	(18 633)
Finance income	11	(11 428)	(25 216)
Finance costs	11	1 035 206	777 463
Foreign exchange (gain)/losses	12	(165 683)	266 619
Cash from operating activities before changes in working capital and provisions		9 466 081	7 365 785
Change in net trade and other receivables		(759 441)	113 696
Change in inventories		(1 294 658)	(1 922 449)
Change in trade and other payables		4 416 811	3 142 085
Cash flows from operations before income taxes and interest paid		11 828 793	8 699 117
Interest paid		(1 231 380)	(902 149)
Income tax paid		(1 659 749)	(1 396 052)
Net cash from operating activities		8 937 664	6 400 916
Cash flows from investing activities			
Purchase of property, plant and equipment and initial cost of land lease		(8 350 612)	(8 623 578)
Purchase of intangible assets		(168 478)	(115 249)
Proceeds from sales of property, plant and equipment and investment property		16 640	19 703
Loans issued		-	1 369
Interest received		11 428	25 216
Net cash used in investing activities		(8 491 022)	(8 692 539)

The consolidated statement of cash flows is to be read in conjunction with the notes to, and forming part of, the consolidated financial statements set out on pages 10 to 59.

Consolidated Statement of Cash Flows for the year ended 31 December 2012

'000 RUB	Note	2012	2011
Cash flows from financing activities			
Proceeds from borrowings		7 500 000	16 971 297
Repayment of borrowings		(5 530 804)	(16 800 281)
Dividends paid		(833 514)	(772 830)
Proceeds from issue of shares in 2010		-	152 568
Net cash from/(used in) financing activities		1 135 682	(449 246)
Net increase/(decrease) in cash and cash equivalents			
Cash and cash equivalents at beginning of year		2 941 947	5 707 185
Effect of exchange rate fluctuations on cash and cash equivalents		11 422	(24 369)
Cash and cash equivalents at end of year	21	4 535 693	2 941 947

The consolidated statement of cash flows is to be read in conjunction with the notes to, and forming part of, the consolidated financial statements set out on pages 10 to 59.

1 Background

(a) Organisation and operations

These consolidated financial statements have been prepared in accordance with International Financial Reporting Standards ("IFRSs") as adopted by the European Union for the year ended 31 December 2012 for O'Key Group S.A. and its subsidiaries (together referred to as the "Group").

The Company was incorporated and is domiciled in Luxembourg. The Company was set up in accordance with Luxembourg regulations. The main part of the Group is located and conducts its business in the Russian Federation.

The major shareholders of the Group are four individuals, Mr.Korzhev, Mr.Troitsky, Mr.Volchek and Mr.Teder ("the shareholder group"), who have the power to direct the transactions of the Group at their own discretion and for their own benefits. They also have a number of other business interests outside of the Group.

As at 31 December 2012 the Company's shares are listed on the London Stock Exchange in the form of Global Depositary Receipts (GDRs).

Related party transactions are detailed in Note 30.

The Group's principal business activity is operation of retail chain in Russia under brand name "O'KEY". At 31 December 2012 the Group operated 83 stores (31 December 2011: 71 stores).

The Company's registered address is: Luxembourg 23, rue Beaumont, L-1219 Luxembourg.

(b) Business environment

The Group's operations are primarily located in the Russian Federation. Consequently, the Group is exposed to the economic and financial markets of the Russian Federation which display characteristics of an emerging market. The legal, tax and regulatory frameworks continue development, but are subject to varying interpretations and frequent changes which together with other legal and fiscal impediments contribute to the challenges faced by entities operating in the Russian Federation. The consolidated financial statements reflect management's assessment of the impact of the Russian business environment on the operations and the financial position of the Group. The future business environment may differ from management's assessment.

2 Basis of preparation

(a) Statement of compliance

These consolidated financial statements have been prepared in accordance with International Financial Reporting Standards ("IFRSs") as adopted by the European Union and were authorised for issue by the Board of Directors on 22 April 2013.

(b) Basis of measurement

The consolidated financial statements are prepared on the historical cost basis except for the following:

- Derivative financial instruments are stated at fair value;
- Liabilities incurred in cash-settled share-based payment transactions are remeasured at fair value;
- Investment property is remeasured at fair value.

(c) Functional and presentation currency

Items included in the financial statements of each of the Group's entities are measured using the currency of the primary economic environment in which the entity operates ('the functional currency'). The consolidated financial statements are presented in Russian Roubles.

The results and financial position of the Group entities, which functional currencies are different from Russian Roubles, are translated into the presentation currency as follows:

- assets and liabilities for each statement of financial position presented are translated at the closing rate of the year end;
- profit and loss items for each statement of comprehensive income are translated at average exchange rates; and
- all resulting exchange differences are recognised as translation reserve in equity.

At 31 December 2012 the principal rate of exchange used for translating foreign currency balances were USD 1 = RUB 30.3727; EUR 1 = RUB 40.2286 (2011: USD 1 = RUB 32.1961; EUR 1 = RUB 41.6714).

(d) Use of estimates and judgments

The preparation of consolidated financial statements in conformity with IFRSs requires management to make judgments, estimates and assumptions that affect the application of accounting policies and the reported amounts of assets, liabilities, income and expenses. Actual results may differ from those estimates.

Estimates and underlying assumptions are reviewed on an ongoing basis. Revisions to accounting estimates are recognised in the period in which the estimates are revised and in any future periods affected.

Judgments that have the most significant effect on the amounts recognised in the consolidated financial statements and estimates that can cause a significant adjustment to the carrying amount of assets and liabilities within the next financial year include:

Tax legislation. The Group is subject to income taxes in several jurisdictions. Significant judgment is required in determining the provision for income taxes. The major part of the tax burden refers to

Russian tax, currency and customs legislation, which is subject to varying interpretations. Refer to note 29.

Revenue recognition. The Group has recognised revenue amounting to RUB 115 903 million for sales of goods during 2012 (2011: RUB 92 197 million). According to the Group's policy customers have the right to return the goods if they are dissatisfied. The Group believes that, based on past experience with similar sales, the dissatisfaction rate will not exceed 0.1%, which is considered immaterial for recognition of a corresponding provision.

Deferred tax asset recognition. The deferred tax asset represents income taxes recoverable through future deductions from taxable profits and is recorded on the consolidated balance sheet. Deferred tax assets are recorded to the extent that realisation of the related tax benefit is probable. In determining future taxable profits and the amount of tax benefits that are probable in the future management makes judgments and applies estimation based on the expectations of future income that are believed to be reasonable under the circumstances.

Determination of net realizable value of inventory. The Group performs analysis of stock for write-off as at each reporting date and writes down inventories to their net realizable value when necessary. For details of approach used for determination of net realizable value refer to note 19.

Determination of fair value of liabilities incurred in cash-settled share-based payment transactions. The Group remeasures liabilities incurred in cash-settled share-based payment transactions at fair value as at each reporting date, which requires making judgments and assumptions about future market and vesting conditions.

3 Significant accounting policies

The accounting policies set out below have been consistently applied to all periods presented in these consolidated financial statements, and have been applied consistently by Group entities.

(a) Basis of consolidation

(i) Subsidiaries

Subsidiaries are entities controlled by the Group. The financial statements of subsidiaries are included in the consolidated financial statements from the date that control commences until the date that control ceases. The accounting policies of subsidiaries have been changed when necessary to align them with the policies adopted by the Group.

(ii) Transactions eliminated on consolidation

Intra-group balances and transactions, and any unrealised income and expenses arising from intra-group transactions, are eliminated in preparing the consolidated financial statements.

(b) Foreign currency**(i) Foreign currency transactions**

Transactions in foreign currencies are translated to the respective functional currencies of Group entities at exchange rates at the dates of the transactions. Monetary assets and liabilities denominated in foreign currencies at the reporting date are retranslated to the functional currency at the exchange rate at that date. The foreign currency gain or loss on monetary items is the difference between amortised cost in the functional currency at the beginning of the period, adjusted for effective interest and payments during the period, and the amortised cost in foreign currency translated at the exchange rate at the end of the reporting period.

Non-monetary assets and liabilities denominated in foreign currencies that are measured at fair value are retranslated to the functional currency at the exchange rate at the date that the fair value was determined. Non-monetary items in a foreign currency that are measured based on historical cost are translated using the exchange rate at the date of the transaction.

Foreign currency differences arising in retranslation are recognised in profit or loss.

(ii) Foreign operations

The assets and liabilities of foreign operations are translated to RUB at the exchange rates at the reporting date. The income and expenses of foreign operations are translated to RUB at exchange rates at the dates of the transactions.

Foreign currency differences are recognised directly in other comprehensive income. Since 1 January 2005, the Group's date of transition to IFRSs, such differences have been recognised in the foreign currency translation reserve. When a foreign operation is disposed of such that control or joint control is lost, the cumulative amount in the translation reserve related to that foreign operation is reclassified to profit or loss as part of the gain or loss on disposal. When the Group disposes of only part of its interest in a subsidiary that includes a foreign operation while retaining control, the relevant proportion of the cumulative amount is reattributed to non-controlling interests. When the Group disposes of only part of its investment in joint venture that includes a foreign operation while retaining joint control, the relevant proportion of the cumulative amount is reclassified to profit or loss.

Foreign exchange gains and losses arising from a monetary item received from or payable to a foreign operation, the settlement of which is neither planned nor likely in the foreseeable future, are considered to form part of a net investment in a foreign operation and are recognised in other comprehensive income, and are presented within equity in the foreign currency translation reserve.

(c) Financial instruments

Non-derivative financial instruments comprise trade and other receivables, cash and cash equivalents, loans and borrowings, and trade and other payables.

(i) Non-derivative financial assets

The Group initially recognises loans and receivables and deposits on the date that they are originated. All other financial assets are recognised initially on the trade date at which the Group becomes a party to the contractual provisions of the instrument.

The Group derecognises a financial asset when the contractual rights to the cash flows from the asset expire, or it transfers the rights to receive the contractual cash flows on the financial asset in a transaction in which substantially all the risks and rewards of ownership of the financial asset are transferred. Any interest in transferred financial assets that is created or retained by the Group is recognised as a separate asset or liability.

Financial assets and liabilities are offset and the net amount presented in the statement of financial position when, and only when, the Group has a legal right to offset the amounts and intends either to settle on a net basis or to realise the asset and settle the liability simultaneously.

The Group has the following non-derivative financial assets: loans and receivables.

Loans and receivables are financial assets with fixed or determinable payments that are not quoted in an active market. Such assets are recognised initially at fair value plus any directly attributable transaction costs. Subsequent to initial recognition loans and receivables are measured at amortised cost using the effective interest method, less any impairment losses. Loans and receivables comprise trade and other receivables.

Cash and cash equivalents comprise cash balances and call deposits with original maturities of three months or less. Bank overdrafts that are repayable on demand and form an integral part of the Group's cash management are included as a component of cash and cash equivalents for the purpose of the statement of cash flows.

(ii) *Non-derivative financial liabilities*

All financial liabilities are recognised initially on the trade date at which the Group becomes a party to the contractual provisions of the instrument.

The Group derecognises a financial liability when its contractual obligations are discharged or cancelled or expire.

Financial assets and liabilities are offset and the net amount presented in the statement of financial position when, and only when, the Group has a legal right to offset the amounts and intends either to settle on a net basis or to realise the asset and settle the liability simultaneously.

The Group has the following non-derivative financial liabilities: loans and borrowings, bank overdrafts, and trade and other payables.

Such financial liabilities are recognised initially at fair value less any directly attributable transaction costs. Subsequent to initial recognition these financial liabilities are measured at amortised cost using the effective interest method.

(iii) *Derivative financial instruments*

The Group holds derivative financial instruments to hedge its interest rate and foreign currency risk exposures.

On initial designation of the hedge, the Group formally documents the relationship between the hedging instruments and hedged items, including the risk management objectives and strategy in undertaking the hedge transaction, together with the methods that will be used to assess the effectiveness of the hedging relationship. The Group makes an assessment, both at the inception of the hedge relationship as well as on an ongoing basis, whether the hedging instruments are expected to be "highly effective" in offsetting the changes in the fair value or cash flows of the

respective hedged items during the period for which the hedge is designated, and whether the actual results of each hedge are within a range of 80-125 percent. For a cash flow hedge of a forecast transaction, the transaction should be highly probable to occur and should present an exposure to variations in cash flows that could ultimately affect reported net income.

Derivatives are recognised initially at fair value; attributable transaction costs are recognised in profit or loss when incurred. Subsequent to initial recognition, derivatives are measured at fair value, and changes therein are accounted for as described below.

When a derivative is designated as the hedging instrument in a hedge of the variability in cash flows attributable to a particular risk associated with a recognised asset or liability or a highly probable forecast transaction that could affect profit or loss, the effective portion of changes in the fair value of the derivative is recognised in other comprehensive income and presented in the hedging reserve in equity. The amount recognised in other comprehensive income is removed and included in profit or loss in the same period as the hedged cash flows affect profit or loss under the same line item in the statement of comprehensive income as the hedged item. Any ineffective portion of changes in the fair value of the derivative is recognised immediately in profit or loss.

If the hedging instrument no longer meets the criteria for hedge accounting, expires or is sold, terminated, exercised, or the designation is revoked, then hedge accounting is discontinued prospectively. The cumulative gain or loss previously recognised in other comprehensive income and presented in the hedging reserve in equity remains there until the forecast transaction affects profit or loss. If the forecast transaction is no longer expected to occur, then the balance in other comprehensive income is recognised immediately in profit or loss.

(d) Transactions with owners

(i) Ordinary shares/share capital

Ordinary shares are classified as equity. Incremental costs directly attributable to issue of ordinary shares and share options are recognised as a deduction from equity, net of any tax effects.

(ii) Distributions to owners/contributions from owners

The dividends paid to the shareholders are recognised directly in equity once the decision on the payment takes place. The transfers of assets to the related parties (companies under the control of the Group's ultimate shareholders) or other benefits to such related parties are recognised directly in equity as distributions to the shareholders.

(e) Property, plant and equipment

(i) Recognition and measurement

Items of property, plant and equipment, except for land, are measured at cost less accumulated depreciation and impairment losses. The cost of property, plant and equipment at 1 January 2005, the date of transition to IFRSs, was determined by reference to its fair value at that date.

Cost includes expenditure that is directly attributable to the acquisition of the asset. The cost of self-constructed assets includes the cost of materials and direct labour, any other costs directly attributable to bringing the asset to a working condition for their intended use, the costs of

dismantling and removing the items and restoring the site on which they are located, and capitalised borrowing costs. Purchased software that is integral to the functionality of the related equipment is capitalised as part of that equipment.

Any gain or loss on disposal of an item of property, plant and equipment is determined by comparing the proceeds from disposal with the carrying amount of property, plant and equipment, and is recognised net within "other income" in profit or loss.

(ii) Subsequent costs

The cost of replacing part of an item of property, plant and equipment is recognised in the carrying amount of the item if it is probable that the future economic benefits embodied within the part will flow to the Group and its cost can be measured reliably. The carrying amount of the replaced part is derecognised. The costs of the day-to-day servicing of property, plant and equipment are recognised in profit or loss as incurred.

(iii) Depreciation

Items of property, plant and equipment are depreciated from the date that they are installed and are ready for use, or in respect of internally constructed assets, from the date that the asset is completed and ready for use. Depreciation is based on the cost of an asset less its residual value. Significant components of individual assets are assessed and if a component has a useful life that is different from the remainder of that asset, that component is depreciated separately.

Depreciation is recognised in profit or loss on a straight-line basis over the estimated useful lives of each part of an item of property, plant and equipment, since this most closely reflects the expected pattern of consumption of the future economic benefits embodied in the asset. Leased assets are depreciated over the shorter of the lease term and their useful lives unless it is reasonably certain that the Group will obtain ownership by the end of the lease term. Land is not depreciated.

The estimated useful lives of significant items of property, plant and equipment for the current and comparative periods are as follows:

• Buildings	30 years
• Machinery and equipment, auxiliary facilities	2-20 years
• Motor vehicles	5-10 years
• Leasehold improvements	over the term of underlying lease
• Other fixed assets	2-10 years

Depreciation methods, useful lives and residual values are reviewed at each financial year end and adjusted if appropriate.

(f) Investment property

Investment property is property held by the Group to earn rental income or for capital appreciation and which is not occupied by the Group.

Investment property, including investment property under construction, is initially recognised at cost, including transaction costs, and subsequently remeasured at fair value with any change therein recognised in profit or loss. If fair value of investment property under construction is not reliably

determinable, the Group measures that investment property under construction at cost until either its fair value becomes reliably determinable or construction is completed (whichever is earlier).

Fair value of the Group's investment property is determined by independent appraisers, who hold a recognised and relevant professional qualification and who have recent experience in valuation of property of similar location and category.

When the use of a property changes such that it is reclassified as property, plant and equipment, its fair value at the date of reclassification becomes its cost for subsequent accounting.

(g) Intangible assets

(i) Other intangible assets

Other intangible assets that are acquired by the Group have finite useful lives and are measured at cost less accumulated amortisation and accumulated impairment losses. Other intangible assets primarily include capitalised computer software, patents and licenses. Acquired computer software, licenses and patents are capitalised on the basis of the costs incurred to acquire and bring them to use.

(ii) Subsequent expenditure

Subsequent expenditure is capitalised only when it increases the future economic benefits embodied in the specific asset to which it relates. All other expenditure is recognised in the profit or loss as incurred.

(iii) Amortisation

Amortisation is calculated over the cost of the asset, or other amount substituted for cost, less its residual value.

Amortisation is recognised in profit or loss on a straight-line basis over the estimated useful lives of intangible assets from the date that they are available for use since this most closely reflects the expected pattern of consumption of future economic benefits embodied in the asset. The estimated useful lives for the current and comparative periods are as follows:

- lease rights 5-10 years
- software licenses 1-7 years
- other intangible assets 1-5 years

Amortisation methods, useful lives and residual values are reviewed at each financial year end and adjusted if appropriate.

(h) Leased assets

(i) Operating leases

Where the Group is a lessee in a lease which does not transfer substantially all the risks and rewards incidental to ownership from the lessor to the Group, the total lease payments, including

those on expected termination, are charged to profit or loss on a straight-line basis over the period of the lease.

Where the Group is a lessee in a land lease, the initial cost of land lease is amortized using straight-line method over the period of lease being up to 51 years.

(ii) Finance leases

Leases in terms of which the Group assumes substantially all the risks and rewards of ownership are classified as finance leases. Upon initial recognition the leased asset is measured at an amount equal to the lower of its fair value and the present value of the minimum lease payments. Subsequent to initial recognition, the asset is accounted for in accordance with the accounting policy applicable to that asset.

Each lease payment is allocated between the liability and finance charges so as to achieve a constant rate on the finance balance outstanding. The corresponding rental obligations, net of future finance charges, are shown as other payables (long-term accounts payable for amounts due after 12 months from reporting date). The interest cost is charged to the profit or loss over the lease period using the effective interest method.

(i) Inventories

Inventories are measured at the lower of cost and net realisable value. The cost of goods for resale includes its purchase price and related transportation costs, as well as other related logistic costs.

Net realisable value is the estimated selling price in the ordinary course of business, less the estimated costs of completion and selling expenses.

(j) Impairment

(i) Financial assets

A financial asset not carried at fair value through profit or loss is assessed at each reporting date to determine whether there is any objective evidence that it is impaired. A financial asset is impaired if objective evidence indicates that a loss event has occurred after the initial recognition of the asset, and that the loss event had a negative effect on the estimated future cash flows of that asset that can be estimated reliably.

Objective evidence that financial assets are impaired can include default or delinquency by a debtor, restructuring of an amount due to the Group on terms that the Group would not consider otherwise, indications that a debtor or issuer will enter bankruptcy.

The Group considers evidence of impairment for receivables at both a specific asset and collective level. All individually significant receivables are assessed for specific impairment. All individually significant receivables found not to be specifically impaired are then collectively assessed for any impairment that has been incurred but not yet identified. Receivables that are not individually significant are collectively assessed for impairment by grouping together receivables with similar risk characteristics.

In assessing collective impairment the Group uses historical trends of the probability of default, timing of recoveries and the amount of loss incurred, adjusted for management's judgement as to

whether current economic and credit conditions are such that the actual losses are likely to be greater or less than suggested by historical trends.

An impairment loss in respect of a financial asset measured at amortised cost is calculated as the difference between its carrying amount, and the present value of the estimated future cash flows discounted at the asset's original effective interest rate. Losses are recognised in profit or loss and reflected in an allowance account against receivables. Interest on the impaired asset continues to be recognised through the unwinding of the discount. When a subsequent event causes the amount of impairment loss to decrease, the decrease in impairment loss is reversed through profit or loss.

(ii) Non-financial assets

The carrying amounts of the Group's non-financial assets, other than investment property, inventories and deferred tax assets are reviewed at each reporting date to determine whether there is any indication of impairment. If any such indication exists, then the asset's recoverable amount is estimated.

The recoverable amount of an asset or cash-generating unit is the greater of its value in use and its fair value less costs to sell. In assessing value in use, the estimated future cash flows are discounted to their present value using a pre-tax discount rate that reflects current market assessments of the time value of money and the risks specific to the asset or cash-generating unit. For the purpose of impairment testing, assets that cannot be tested individually are grouped together into the smallest group of assets that generates cash inflows from continuing use that are largely independent of the cash inflows of other assets or groups of assets (the "cash-generating unit").

An impairment loss is recognised if the carrying amount of an asset or its cash-generating unit exceeds its recoverable amount. Impairment losses are recognised in profit or loss. Impairment losses recognised in respect of cash-generating units are allocated to reduce the carrying amount of assets in the unit (group of units) on a pro rata basis.

Impairment losses recognised in prior periods are assessed at each reporting date for any indications that the loss has decreased or no longer exists. An impairment loss is reversed if there has been a change in the estimates used to determine the recoverable amount. An impairment loss is reversed only to the extent that the asset's carrying amount does not exceed the carrying amount that would have been determined, net of depreciation or amortisation, if no impairment loss had been recognised.

(k) Employee benefits

(i) Defined contribution plans

A defined contribution plan is a post-employment benefit plan under which an entity pays fixed contributions into a separate entity and will have no legal or constructive obligation to pay further amounts. Obligations for contributions to defined contribution pension plans, including Russia's State pension fund, are recognised as an employee benefit expense in profit or loss in the periods during which services are rendered by employees. Prepaid contributions are recognised as an asset to the extent that a cash refund or a reduction in future payments is available. Contributions to a defined contribution plan that are due more than 12 months after the end of the period in which the employees render the service are discounted to their present value.

(ii) Other long-term employee benefits

Other long-term employee benefits represent long-service bonuses. Long-term employee benefits are expensed evenly during the periods in which they are earned by employees.

(iii) Short-term benefits

Short-term employee benefit obligations are measured on an undiscounted basis and are expensed as the related service is provided.

A liability is recognised for the amount expected to be paid under short-term bonus if the Group has a present legal or constructive obligation to pay this amount as a result of past service provided by the employee, and the obligation can be estimated reliably.

(iv) Cash-settled share-based payment transactions

The fair value of the amount payable to employees in respect of cash-settled share-based payment transactions is recognised as an employee expense in profit and loss with a corresponding increase in liabilities, over the period that the employees become unconditionally entitled to payment. The liability is remeasured at each reporting date and at settlement date. Any changes of the fair value of the liability are recognised as personnel expenses in profit or loss.

(l) Provisions

A provision is recognised if, as a result of a past event, the Group has a present legal or constructive obligation that can be estimated reliably, and it is probable that an outflow of economic benefits will be required to settle the obligation. Provisions are determined by discounting the expected future cash flows at a pre-tax rate that reflects current market assessments of the time value of money and the risks specific to the liability. The unwinding of the discount is recognised as finance cost.

(m) Revenue

Revenue is measured at the fair value of the consideration received or receivable, net of VAT, returns and discounts.

(i) Goods sold

Revenues from sales of goods are recognised at the point of transfer of risks and rewards of ownership of the goods, for retail trade it is normally at the cash register.

(ii) Services

Revenue from services rendered is recognised in profit or loss when the services are rendered, by reference to stage of completion of the specific transaction assessed on the basis of the actual service provided as a proportion of the total services to be provided.

Rental income from investment property is recognised in profit or loss on a straight-line basis over the term of the lease. When assets are leased out under an operating lease, the lease payments

receivable are recognized as rental income on a straight-line basis over the lease term. Lease incentives granted are recognised as an integral part of the total rental income.

(n) Cost of sales

Cost of sales include the purchase price of the goods sold and other costs incurred in bringing the inventories to the location and condition ready for sale. These costs include costs of purchasing, packaging and transporting of goods to the extent that it relates to bringing the inventories to the location and condition ready for sale.

The Group receives various types of bonuses from suppliers of inventories, primarily in the form of volume discounts and slotting fees. These bonuses are recorded as reduction of cost of sales as the related inventory is sold.

Losses from inventory shortages are recognised in cost of sales.

(o) Finance income and costs

Finance income comprises interest income on issued loans and bank deposits. Interest income is recognised as it accrues in profit or loss, using the effective interest method.

Finance costs comprise interest expense on borrowings and unwinding of the discount on provisions. Borrowing costs that are not directly attributable to the acquisition, construction or production of a qualifying asset are recognised in profit or loss using the effective interest method.

Foreign currency gains and losses are reported on a net basis.

(p) Income tax

Income taxes have been provided in the consolidated financial statements in accordance with Russian legislation, as well as Luxembourg, BVI and Cyprus legislation for corresponding companies of the Group. Income tax expense comprises current and deferred tax. Current tax and deferred tax are recognised in profit or loss except to the extent that it relates to a business combination, or items recognised directly in equity or in other comprehensive income.

Current tax is the expected tax payable or receivable on the taxable income or loss for the year, using tax rates enacted or substantively enacted at the reporting date, and any adjustment to tax payable in respect of previous years.

Deferred tax is recognised in respect of temporary differences between the carrying amounts of assets and liabilities for financial reporting purposes and the amounts used for taxation purposes. Deferred tax is not recognised for the following temporary differences: the initial recognition of assets or liabilities in a transaction that is not a business combination and that affects neither accounting nor taxable profit or loss, and differences relating to investments in subsidiaries and jointly controlled entities to the extent that it is probable that they will not reverse in the foreseeable future. Deferred tax is measured at the tax rates that are expected to be applied to the temporary differences when they reverse, based on the laws that have been enacted or substantively enacted by the reporting date. Deferred tax assets and liabilities are offset if there is a legally enforceable right to offset current tax assets and liabilities, and they relate to income taxes levied by the same tax authority on the same taxable entity, or on different tax entities, but they intend to settle current tax liabilities and assets on a net basis or their tax assets and liabilities will be realised simultaneously.

In accordance with the tax legislation of the Russian Federation, tax losses and current tax assets of a company in the Group may not be set off against taxable profits and current tax liabilities of other Group companies.

A deferred tax asset is recognised for unused tax losses, tax credits and deductible temporary differences, to the extent that it is probable that future taxable profits will be available against which they can be utilised. Deferred tax assets are reviewed at each reporting date and are reduced to the extent that it is no longer probable that the related tax benefit will be realised.

(q) Earnings per share

The Group presents basic and diluted earnings per share ("EPS") data for its ordinary shares. Basic EPS is calculated by dividing the profit or loss attributable to ordinary shareholders of the Company by the weighted average number of ordinary shares outstanding during the period, adjusted for own shares held. Diluted EPS is determined by adjusting the profit or loss attributable to ordinary shareholders and the weighted average number of ordinary shares outstanding, adjusted for own shares held, for the effects of all dilutive potential ordinary shares.

(r) Segment reporting

An operating segment is a component of the Group that engages in business activities from which it may earn revenues and incur expenses, including revenues and expenses that relate to transactions with any of the Group's other components. All operating segments' operating results are reviewed regularly by the Group's CEO to make decisions about resources to be allocated to the segment and assess its performance, and for which discrete financial information is available.

(s) Value added tax

Input VAT is generally reclaimable against sales VAT when the right of ownership on purchased goods is transferred to the Group or when the services are rendered to the Group. The tax authorities permit the settlement of VAT on a net basis. VAT related to sales and purchases which have not been settled at the balance sheet date (VAT deferred) is recognised in the statement of financial position on a gross basis and disclosed separately as an asset and liability.

(t) New Standards and Interpretations not yet adopted

A number of new Standards, amendments to Standards and Interpretations are not yet effective as at 31 December 2012, and have not been applied in preparing these consolidated financial statements. Of these pronouncements, potentially the following will have an impact on the Group's operations. The Group plans to adopt these pronouncements when they become effective.

- Amendments to IFRS 7 *Financial Instruments: Disclosures - Offsetting Financial Assets and Financial Liabilities* contain new disclosure requirements for financial assets and liabilities that are offset in the statement of financial position or subject to master netting arrangements or similar agreements. The amendments are effective for annual periods beginning on or after 1 January 2013, and are to be applied retrospectively.
- Amendments to IAS 32 *Financial Instruments: Presentation - Offsetting Financial Assets and Financial Liabilities* do not introduce new rules for offsetting financial assets and liabilities; rather they clarify the offsetting criteria to address inconsistencies in their application. The

Amendments specify that an entity currently has a legally enforceable right to set-off if that right is not contingent on a future event; and enforceable both in the normal course of business and in the event of default, insolvency or bankruptcy of the entity and all counterparties. The amendments are effective for annual periods beginning on or after 1 January 2014, and are to be applied retrospectively. The Group has not yet analysed the likely impact of the new Standard on its financial position or performance.

- IFRS 9 *Financial Instruments* will be effective for annual periods beginning on or after 1 January 2013 and the amendments to IFRS 9 introduced in December 2011 will be effective for annual periods beginning on or after 1 January 2015. The new standard is to be issued in phases and is intended ultimately to replace International Financial Reporting Standard IAS 39 *Financial Instruments: Recognition and Measurement*. The first phase of IFRS 9 was issued in November 2009 and relates to the classification and measurement of financial assets. The second phase regarding classification and measurement of financial liabilities was published in October 2010. The remaining parts of the standard are expected to be issued during 2013. The Group recognises that the new standard introduces many changes to the accounting for financial instruments and is likely to have a significant impact on Group's consolidated financial statements. The impact of these changes will be analysed during the course of the project as further phases of the standard are issued. The Group does not intend to adopt this standard early.
- IFRS 12 *Disclosure of Interests in Other Entities* will be effective for annual periods beginning on or after 1 January 2014. The new standard contains disclosure requirements for entities that have interests in subsidiaries, joint arrangements, associates and unconsolidated structured entities. Interests are widely defined as contractual and non-contractual involvement that exposes an entity to variability of returns from the performance of the other entity. The expanded and new disclosure requirements aim to provide information to enable the users to evaluate the nature of risks associated with an entity's interests in other entities and the effects of those interests on the entity's financial position, financial performance and cash flows. Entities may early present some of the IFRS 12 disclosures early without a need to early-adopt the other new and amended standards. However, if IFRS 12 is early-adopted in full, then IFRS 10, IFRS 11, IAS 27 (2011) and IAS 28 (2011) must also be early-adopted. The Group has not yet analysed the likely impact of the new Standard on its financial position or performance.
- IFRS 13 *Fair Value Measurement* will be effective for annual periods beginning on or after 1 January 2013. The new standard replaces the fair value measurement guidance contained in individual IFRSs with a single source of fair value measurement guidance. It provides a revised definition of fair value, establishes a framework for measuring fair value and sets out disclosure requirements for fair value measurements. IFRS 13 does not introduce new requirements to measure assets or liabilities at fair value, nor does it eliminate the practicability exceptions to fair value measurement that currently exist in certain standards. The standard is applied prospectively. Comparative disclosure information is not required for periods before the date of initial application. The Group has not yet analysed the likely impact of the new Standard on its financial position or performance.
- Amendment to IAS 1 *Presentation of Financial Statements: Presentation of Items of Other Comprehensive Income*. The amendment requires that an entity present separately items of other comprehensive income that may be reclassified to profit or loss in the future from those that will never be reclassified to profit or loss. Additionally, the amendment changes the title of the statement of comprehensive income to statement of profit or loss and other comprehensive

income. However, the use of other titles is permitted. The amendment shall be applied retrospectively from 1 July 2012. The Group has not yet analysed the likely impact of the amendment to IAS 1 on presentation of the consolidated financial statements.

- Various *Improvements to IFRSs* have been dealt with on a standard-by-standard basis. All amendments, which result in accounting changes for presentation, recognition or measurement purposes, will come into effect for annual periods beginning after 1 January 2013. The Group has not yet analysed the likely impact of the improvements on its financial position or performance.

4 Determination of fair values

A number of the Group's accounting policies and disclosures require the determination of fair value, for both financial and non-financial assets and liabilities. Fair values have been determined for measurement and for disclosure purposes based on the following methods. When applicable, further information about the assumptions made in determining fair values is disclosed in the notes specific to that asset or liability.

(a) Investment property

An external, independent valuation company, having appropriate recognised professional qualifications and recent experience in the location and category of property being valued, values the Group's investment property every year. The fair values are based on market values, being the estimated amount for which a property could be exchanged on the date of the valuation between a willing buyer and a willing seller in an arm's length transaction after proper marketing wherein the parties had each acted knowledgeably and willingly.

In the absence of current prices in an active market, the valuations are prepared by considering the aggregate of the estimated cash flows expected to be received from renting out the property. A yield that reflects the specific risks inherent in the net cash flows then is applied to the net annual cash flows to arrive at the property valuation.

Valuations reflect, when appropriate, the type of tenants actually in occupation or responsible for meeting lease commitments or likely to be in occupation after letting vacant accommodation and the allocation of maintenance and insurance responsibilities between the Group and the lessee.

(b) Non-derivative financial assets

The fair value of trade and other receivables is estimated as the present value of future cash flows, discounted at the market rate of interest at the reporting date. This fair value is determined for disclosure purposes.

(c) Derivatives

The fair value of interest rate and foreign exchange swaps is estimated by discounting estimated future cash flows based on the terms and maturity of each contract and using market interest rates for a similar instrument at the measurement date.

Fair values reflect the credit risk of the instrument and include adjustments to take account of the credit risk of the Group entity and counterparty when appropriate.

(d) Non-derivative financial liabilities

Fair value, which is determined for disclosure purposes, is calculated based on the present value of future principal and interest cash flows, discounted at the market rate of interest at the reporting date. For finance leases the market rate of interest is determined by reference to similar lease agreements.

(e) Share-based payment transactions

The fair value of employee share options is measured using the Black-Scholes formula. Measurement inputs include the share price on the measurement date, the exercise price of the instrument, expected volatility (based on an evaluation of Company's historic volatility), expected term of the instruments, expected dividends and the risk-free interest rate.

5 Operating segments

The Group is engaged in management of retail stores located in Russia and has identified retail operations as a single reportable segment. Although the Group is not exposed to concentration of sales to individual customers, all the Group's sales are in the Russian Federation. As such, the Group is exposed to the economic development in Russia, including the development of the Russian retail industry. The Group has no significant non-current assets outside the Russian Federation.

The Group identified its operating segments in accordance with the criteria set in IFRS 8 *Operating Segments* and based on the way the operations of the Group are regularly reviewed by the chief operating decision maker to analyze performance and allocate resources within the Group.

The Group's chief operating decision maker has been determined as the CEO.

The Group operating segments represent individual retail stores. Due to similar economic characteristics (refer below) they were aggregated in one reportable segment.

Within the reportable segment all business components demonstrate similar characteristics:

- the products and customers;
- the business processes are integrated and uniform: the Group manages its operations centrally. Purchasing, logistics, finance, HR and IT functions are centralized;
- the Group's activities are mainly limited to Russia which has a uniform regulatory environment.

The CEO assesses the performance of the operating segment based on earnings before interest, tax, depreciation and amortization (EBITDA) adjusted for one-off items. EBITDA is non-GAAP measure. Other information provided to the CEO is measured in a manner consistent with that in the consolidated financial statements.

The accounting policies used for the segment are the same as accounting policies applied for the consolidated financial statements as described in note 3.

The segment information for the year ended 31 December 2012 is as follows:

'000 RUB	2012	2011
Revenue	117 333 236	93 134 430
EBITDA	9 426 587	7 510 137

A reconciliation of EBITDA to profit for the year is as follows:

'000 RUB	2012	2011
EBITDA	9 426 587	7 510 137
Revaluation of investment property	50 350	18 633
Loss from disposal of non-current assets	(40 267)	(18 620)
Loss from write-off of receivables	-	(31 973)
Reversal of impairment of receivables	39 494	61 884
Depreciation and amortisation	(2 149 949)	(1 977 278)
Impairment of raw materials (one-off)	-	(101 205)
Finance income	11 428	25 216
Finance costs	(1 035 206)	(777 463)
Foreign exchange gain/(losses)	165 683	(266 619)
Hypermarket Ozerki-accident expenses	-	(73 058)
Profit before income tax	6 468 120	4 369 654
Income tax	(1 789 259)	(1 129 774)
Profit for the year	4 678 861	3 239 880

In January 2011 section of roof of Group's hypermarket in Ozerki, Saint-Petersburg collapsed. The store was closed for repairs until September 2011. Hypermarket Ozerki-accident expenses comprise repairs and other expenses related to this accident.

6 Revenue

'000 RUB	2012	2011
Sales of trading stock	110 238 301	87 796 613
Sales of self-produced catering products	5 665 084	4 400 126
Revenue from sale of goods	115 903 385	92 196 739
Rental income	1 013 754	733 164
Revenue from advertising services	416 097	204 527
Total revenues	117 333 236	93 134 430

Total revenues comprise sale of goods, rental income from tenants which rent trade area in the Group stores and income from placing advertising in the Group stores.

7 General, selling and administrative expenses

'000 RUB	Note	2012	2011
Personnel costs	9	(10 235 867)	(7 538 304)
Depreciation and amortization		(2 149 949)	(1 977 278)
Operating leases		(2 297 963)	(1 672 616)
Communication and utilities		(1 812 353)	(1 503 215)
Security expenses		(707 348)	(659 657)
Advertising and marketing		(990 342)	(508 338)
Materials and supplies		(258 840)	(404 607)
Operating taxes		(497 603)	(369 119)
Insurance and bank commission		(505 810)	(349 383)
Repairs and maintenance costs		(452 157)	(308 122)
Legal and professional expenses		(306 150)	(261 981)
Other costs		(149 568)	(197 275)
		(20 363 950)	(15 749 895)

Fees billed to the Company and its subsidiaries by KPMG Luxembourg S.à r.l., and other member firms of the KPMG network during the year are as follows:

'000 RUB	2012	2011
Auditors' remuneration for annual and consolidated accounts	9 277	15 207
Auditors' remuneration for other assurance services	5 180	7 255
Auditors' remuneration for tax advisory services	816	79
Auditors' remuneration for non-audit services	-	3 735
	15 273	26 276

8 Other operating income and expenses

'000 RUB	Note	2012	2011
Loss from disposal of non-current assets		(40 267)	(18 620)
Loss from write-off of receivables		-	(31 973)
Reversal of impairment of receivables	26	39 494	61 884
Gain from revaluation of investment property	16	50 350	18 633
Impairment of raw materials (one-off)		-	(101 205)
Ozerki-accident expenses		-	(73 058)
Sundry income		13 603	1 711
		63 180	(142 628)

9 Personnel costs

'000 RUB	Note	2012	2011
Wages and salaries		(6 298 681)	(4 503 911)
Social security contributions		(2 111 328)	(1 647 603)
Employee benefits		(1 493 137)	(1 207 964)
Share-based payments	10	(81 846)	(50 961)
Other		(250 875)	(127 865)
Total personnel costs		(10 235 867)	(7 538 304)

During the year ended 31 December 2012 the Group employed 21 thousand employees on average (2011: 17 thousand employees on average). Approximately 96% of employees are store and warehouse employees and the remaining part is office employees.

10 Share-based payment arrangements

During the year ended 31 December 2011 the Group granted share appreciation rights to key management personnel and senior employees that entitle them to cash payment in the years ending 31 December 2012 and 31 December 2013. The amount of cash payments is based on share price of the Company at the dates of exercise. The payments are subject to service conditions which require employees to stay with the Group until settlement date.

The fair value of the rights granted to the employees was measured as at 31 December 2012 based on Black-Scholes formula. Expected volatility is estimated by considering historic average share price volatility.

The inputs used in the measurement of the fair value at 31 December 2012 were as follows:

Share price	USD 11.70
Exercise price	USD 8.88
Expected volatility	58.8%
Risk-free rate	2.5%
Annual dividend yield	0.68%
Term until exercise date	0.85 years

Total expense on share appreciation rights recognised as personnel costs in general, selling and administrative expenses in profit and loss amounted to RUB 81 846 thousand for the year ended 31 December 2012 (2011: RUB 50 961 thousand). Carrying amount of liabilities as at 31 December 2012 amounted to RUB 76 835 thousand (2011: RUB 50 961 thousand).

11 Finance income and finance costs

'000 RUB	2012	2011
Recognised in profit or loss		
Interest income on loans and receivables	10 784	24 800
Other finance income	644	416
Finance income	11 428	25 216
Finance costs		
Interest costs on loans and borrowings	(1 014 184)	(811 783)
Reclassification from hedging reserve	(21 022)	34 320
Finance costs	(1 035 206)	(777 463)
Net finance costs recognised in profit or loss	(1 023 778)	(752 247)

The above financial income and costs include the following in respect for assets/(liabilities) not at fair value through profit and loss:

Total interest income on financial assets	11 428	25 216
Total interest expense on financial liabilities	(1 035 206)	(777 463)

'000 RUB	2012	2011
Recognised in other comprehensive income		
Change in fair value of hedges	(352 721)	310 811
Reclassification to profit and loss	248 975	(109 389)
Income tax on income and expense recognised in other comprehensive income	20 749	(40 285)
Finance (costs)/income recognised in other comprehensive income, net of tax	(82 997)	161 137

During 2012 the Group has capitalised interests in the value of property, plant and equipment. The amount of capitalised interest comprised RUB 229 652 thousand (2011: RUB 101 627 thousand).

In 2012 capitalisation rate of 6.97% was used to determine the amount of borrowing costs eligible for capitalisation (2011: 5.16%).

12 Foreign exchange gain/(losses)

During 2012 the Group had significant borrowings denominated in US dollars. The strengthening of the Russian Rouble during 2012 has resulted in foreign exchange gain for the year amounting to RUB 165 683 thousand (2011: loss RUB 266 619 thousand). In 2012 and 2011 the Group has used hedging instruments to hedge foreign exchange risks.

The Group's risk management policy is to convert part of its USD denominated debt into RUB denominated debt. In order to comply with the Group's risk management policy, the foreign exchange risk arising from repayment of long-term USD denominated bank loan is hedged.

13 Income tax expense

The Group's applicable tax rate is the income tax rate of 20% for Russian companies (2011: 20%).

'000 RUB	2012	2011
Current tax expense	(1 590 722)	(1 170 595)
Deferred tax (expense)/benefit	(198 537)	40 821
Total income tax expense	(1 789 259)	(1 129 774)

Income tax recognised directly in other comprehensive income

'000 RUB	2012			2011		
	Before tax	Tax	Net of tax	Before tax	Tax	Net of tax
Foreign currency translation differences for foreign operations	23 963	-	23 963	(58 636)	-	(58 636)
Change in fair value of hedges	(103 746)	20 749	(82 997)	201 422	(40 285)	161 137
	(79 783)	20 749	(59 034)	142 786	(40 285)	102 501

Reconciliation of effective tax rate:

'000 RUB	2012	2011
Profit before income tax	6 468 120	4 369 654
Income tax at applicable tax rate (2012: 20%, 2011: 20%)	(1 293 624)	(873 931)
Effect of income taxed at different rates	(6 364)	2 867
Tax effect of items which are not deductible for taxation purposes:		
- Inventory shrinkage expenses	(429 269)	(307 301)
- Other non-deductible expenses	(60 507)	(58 702)
Tax withheld on dividends received from subsidiaries	(266 339)	(91 204)
Tax concessions	246 042	-
Adjustments to current income tax for previous periods	-	201 441
Other items	20 802	(2 944)
Income tax expense for the year	(1 789 259)	(1 129 774)

14 Property, plant and equipment

'000 RUB	Land	Buildings	Leasehold improvements	Machinery and equipment, auxiliary facilities and other fixed assets	Construction in progress	Total
<i>Cost or deemed cost</i>						
Balance at 1 January 2011	2 025 851	11 891 015	1 642 159	5 638 832	1 204 602	22 402 459
Additions	839 019	2 034 256	832 645	1 528 951	2 328 914	7 563 785
Transfers	-	267 896	51 922	51 937	(371 755)	-
Transfers to Investment property	-	-	-	-	(9 260)	(9 260)
Disposals	-	-	-	(97 600)	(15 653)	(113 253)
Balance at 31 December 2011	2 864 870	14 193 167	2 526 726	7 122 120	3 136 848	29 843 731

Notes to the Consolidated Financial Statements for the year ended 31 December 2012 (continued)

'000 RUB	Land	Buildings	Leasehold improvements	Machinery and equipment, auxiliary facilities and other fixed assets	Construction in progress	Total
Balance at 1 January 2012	2 864 870	14 193 167	2 526 726	7 122 120	3 136 848	29 843 731
Additions	365 412	2 191 281	826 464	1 369 292	1 085 745	5 838 194
Transfers	-	2 061 994	42 260	353 063	(2 457 317)	-
Transfers to investment property	-	-	-	-	(6 616)	(6 616)
Disposals	-	-	(2 698)	(79 851)	(38 479)	(121 028)
Balance at 31 December 2012	3 230 282	18 446 442	3 392 752	8 764 624	1 720 181	35 554 281
Depreciation and impairment losses						
Balance at 1 January 2011	-	(1 344 602)	(128 930)	(3 124 760)	-	(4 598 292)
Depreciation for the year	-	(408 279)	(190 238)	(1 161 621)	-	(1 760 138)
Transfers	-	(13)	13	-	-	-
Disposals	-	-	-	86 654	-	86 654
Balance at 31 December 2011	-	(1 752 894)	(319 155)	(4 199 727)	-	(6 271 776)

Notes to the Consolidated Financial Statements for the year ended 31 December 2012 (continued)

'000 RUB	Land	Buildings	Leasehold improvements	Machinery and equipment, auxiliary facilities and other fixed assets	Construction in progress	Total
Balance at 1 January 2012	-	(1 752 894)	(319 155)	(4 199 727)	-	(6 271 776)
Depreciation for the year	-	(512 673)	(294 997)	(1 131 568)	-	(1 939 238)
Transfers	-	(5 131)	(6 599)	11 730	-	-
Disposals	-	-	101	69 277	-	69 378
Balance at 31 December 2012	-	(2 270 698)	(620 650)	(5 250 288)	-	(8 141 636)
<i>Carrying amounts</i>						
At 1 January 2011	2 025 851	10 546 413	1 513 229	2 514 072	1 204 602	17 804 167
At 31 December 2011	2 864 870	12 440 273	2 207 571	2 922 393	3 136 848	23 571 955
At 31 December 2012	3 230 282	16 175 744	2 772 102	3 514 336	1 720 181	27 412 645

Depreciation expense of RUB 1 939 238 thousand has been charged to selling, general and administrative expenses (2011: RUB 1 760 138 thousand).

Security

At 31 December 2012 property, plant and equipment carried at RUB 6 404 435 thousand (2011: RUB 4 214 640 thousand) have been pledged to third parties as collateral for borrowings. Refer to notes 24 and 29.

In 2010 the Group has entered into agreement with third party in relation to one of its land plots with carrying value of RUB 554 967 thousand as at 31 December 2012. Under terms of this agreement the third party will build a trade center on this land plot. Upon completion of construction the Group will exchange part of land plot for part of trade center and will locate O'Key hypermarket there. In 2010 the Group received guarantee payment in relation to this transaction. Guarantee received was included in other non-current liabilities and amounted to RUB 914 307 thousand as at the date of receipt and to RUB 911 181 thousand as at 31 December 2012.

15 Intangible assets

'000 RUB	Software	Lease rights	Other intangible assets	Total
Cost				
Balance at 1 January 2011	416 206	491 475	-	907 681
Additions	101 219	-	14 030	115 249
Balance at 31 December 2011	517 425	491 475	14 030	1 022 930
Balance at 1 January 2012	517 425	491 475	14 030	1 022 930
Additions	168 478	-	-	168 478
Balance at 31 December 2012	685 903	491 475	14 030	1 191 408
Amortisation and impairment losses				
Balance at 1 January 2011	(192 744)	(155 685)	-	(348 429)
Amortisation for the year	(91 778)	(63 930)	(694)	(156 402)
Balance at 31 December 2011	(284 522)	(219 615)	(694)	(504 831)
Balance at 1 January 2012	(284 522)	(219 615)	(694)	(504 831)
Amortisation for the year	(54 248)	(62 975)	(2 759)	(119 982)
Balance at 31 December 2012	(338 770)	(282 590)	(3 453)	(624 813)

Carrying amounts	Software	Lease rights	Other intangible assets	Total
At 1 January 2011	223 462	335 790	-	559 252
At 31 December 2011	232 903	271 860	13 336	518 099
At 31 December 2012	347 133	208 885	10 577	566 595

Amortisation and impairment losses

Amortisation of RUB 119 982 thousand has been charged to selling, general and administrative expenses (2011: RUB 156 402 thousand).

16 Investment property

'000 RUB

	Investment property
Investment properties at fair value as at 1 January 2011	517 000
Transfers from property, plant and equipment	9 260
Expenditure on subsequent improvements	28 107
Fair value gain	18 633
Investment properties at fair value as at 31 December 2011	573 000
Investment properties at fair value as at 1 January 2012	573 000
Transfers from property, plant and equipment	6 616
Expenditure on subsequent improvements	2 034
Fair value gain	50 350
Investment properties at fair value as at 31 December 2012	632 000

The carrying amount of investment property is the fair value of the property as determined by registered independent appraisers having an appropriate recognised professional qualification and recent experience in the location and type of the property being valued.

The appraisers used income approach for determining the fair value. An estimate was made of annual net operating income for 5 years which is mainly based on annual net rent rate of RUB 4 600 per sq. m. (2011: RUB 5 400) and expected occupancy of 93% (2011: 60-80%). The annual net operating income was assumed to be constant from year 6 to perpetuity. Discount rate of 17.8% (2011: 17%) was applied to discount future cash flows.

Direct operating expenses arising from investment property that generated rental income amounted to RUB 83 363 thousand for the year ended 31 December 2012 (2011: RUB 70 773 thousand). There were no direct operating expenses arising from investment property that did not generate rental income for the year ended 31 December 2012 (2011: Nil).

17 Other non-current assets

'000 RUB	2012	2011
Initial cost of land lease	3 991 382	3 369 934
Long-term prepayments to entities under control of shareholder group	952 302	1 045 171
Prepayments for non-current assets	2 677 459	978 490
Long-term deposits to lessors	159 525	125 406
Deferred bank commissions	-	11 501
Other non-current receivables	124 398	-
	7 905 066	5 530 502

Initial cost of land lease includes purchase price and costs directly attributable to acquisition of lease rights and is amortised over the period of the lease (49-51 years).

Long-term prepayments to entities under control of shareholder group represent prepayments for rent of hypermarkets for the period until 2017. Related party transactions are detailed in note 30.

Movements in the carrying amount of initial cost of land lease were as follows:

'000 RUB	2012	2011
<i>Cost</i>		
Balance at 1 January	3 946 624	2 950 601
Additions	717 434	1 008 702
Disposals	(19 501)	(12 679)
Balance at 31 December	4 644 557	3 946 624
<i>Amortization and impairment losses</i>		
Balance at 1 January	(576 690)	(516 907)
Amortization charge	(90 729)	(60 738)
Disposals	14 244	955
Balance at 31 December	(653 175)	(576 690)
Net book value	3 991 382	3 369 934

At 31 December 2012 initial cost of land lease carried at RUB 456 971 thousand (2011: RUB 349 591 thousand) have been pledged to third parties as collateral for borrowings. Refer to note 24.

18 Deferred tax assets and liabilities

(a) Recognised deferred tax assets and liabilities

Deferred tax assets and liabilities are attributable to the following:

'000 RUB	Assets		Liabilities		Net	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Investment property	-	9 391	(21 135)	-	(21 135)	9 391
Property, plant and equipment	-	33 711	(448 858)	(520 773)	(448 858)	(487 062)
Construction in progress	-	-	(59 064)	(20 325)	(59 064)	(20 325)
Intangible assets	-	-	(1 609)	(2 667)	(1 609)	(2 667)
Other non-current assets	54 320	88 621	-	(104 065)	54 320	(15 444)
Inventories	232 008	257 552	-	-	232 008	257 552
Trade and other receivables	160 769	110 865	(285 600)	(49 493)	(124 831)	61 372
Trade and other payables	158 138	82 378	(81 562)	-	76 576	82 378
Tax assets/(liabilities)	605 235	582 518	(897 828)	(697 323)	(292 593)	(114 805)
Set off of tax	(230 109)	(226 484)	230 109	226 484	-	-
Net tax assets/(liabilities)	375 126	356 034	(667 719)	(470 839)	(292 593)	(114 805)

(b) Unrecognised deferred tax liability

As at 31 December 2012 a temporary difference of RUB 16 851 838 thousand (2011: RUB 14 104 538 thousand) relating to investments in subsidiaries has not been recognised as the Group is able to control the timing of reversal of the difference, and reversal is not expected in the foreseeable future. If the temporary difference were reversed in form of distributions remitted to the Company, then an enacted tax rate of 10-15% would apply.

(c) Movement in temporary differences during the year

'000 RUB	1 January 2012	Recognised in profit or loss	Recognised in hedging reserve	31 December 2012
Investment property	9 391	(30 526)	-	(21 135)
Property, plant and equipment	(487 062)	38 204	-	(448 858)
Construction in progress	(20 325)	(38 739)	-	(59 064)
Intangible assets	(2 667)	1 058	-	(1 609)
Other non-current assets	(15 444)	69 764	-	54 320
Inventories	257 552	(25 544)	-	232 008
Trade and other receivables	61 372	(206 952)	20 749	(124 831)
Trade and other payables	82 378	(5 802)	-	76 576
	(114 805)	(198 537)	20 749	(292 593)

'000 RUB	1 January 2011	Recognised in profit or loss	Recognised in hedging reserve	31 December 2011
Investment property	55 309	(45 918)	-	9 391
Property, plant and equipment	(473 818)	(13 244)	-	(487 062)
Construction in progress	-	(20 325)	-	(20 325)
Intangible assets	-	(2 667)	-	(2 667)
Investments	3 365	(3 365)	-	-
Other non-current assets	5 522	(20 966)	-	(15 444)
Inventories	156 748	100 804	-	257 552
Trade and other receivables	69 037	32 620	(40 285)	61 372
Trade and other payables	68 496	13 882	-	82 378
	(115 341)	40 821	(40 285)	(114 805)

19 Inventories

'000 RUB	2012	2011
Goods for resale	9 128 059	7 955 952
Raw materials and consumables	341 346	344 634
Write-down to net realisable value	(257 090)	(382 929)
	9 212 315	7 917 657

Due to write-off and discount given for obsolete and slow moving goods for resale the Group tested the related stock for write-off and also wrote down the related inventories to their net realisable value, which resulted in decrease of carrying value of stock by RUB 257 090 thousand as at 31 December 2012 (2011: RUB 382 929 thousand). The write down to net realisable value was determined applying the percentages of discount on sales and write-offs of slow moving goods to the appropriate ageing of the goods. The percentages of discount were based on the best management estimate following the experience of the discount sales.

The write-down is included in cost of goods sold.

20 Trade and other receivables

'000 RUB	Note	2012	2011
Trade receivables		98 370	45 883
VAT receivable		1 196 210	936 920
Prepaid taxes		197 935	183 433
Foreign exchange and interest rate swap receivables	26	-	320 167
Other receivables		425 119	437 705
		1 917 634	1 924 108

Taxes prepaid include RUB 130 638 thousand of prepaid income tax (2011: RUB 176 783 thousand).

Other receivables include RUB 345 814 thousand (2011: RUB 336 279 thousand) of bonuses receivable from suppliers.

The Group's exposure to credit and currency risks and impairment losses related to trade and other receivables are disclosed in note 26.

21 Cash and cash equivalents

'000 RUB	2012	2011
Cash on hand	341 447	283 846
RUB denominated bank current account	957 771	558 846
USD denominated bank current account	15 824	100 426
RUB term deposits (interest rate: 1.77%; 2011: 3.5%-7.06%p.a.)	65 679	151 425
Cash in transit	3 154 972	1 847 404
Cash and cash equivalents	4 535 693	2 941 947

Term deposits had original maturities of less than three months.

The Group keeps its cash in the following banks: Bank Saint-Petersburg, Nordea bank, OTP bank, Bank Otkrytie, Promservice bank, Sberbank, Baltiysky Bank, Raiffeisen bank, VTB bank, Credit Evropa bank, Swedbank, TransCredit bank, BSGV, Hansa Bank, Unicredit bank and Uralsib bank.

The Group's exposure to credit and currency risks related to cash and cash equivalents is disclosed in note 26.

22 Equity

Reconciliation of number of shares from 1 January to 31 December is provided in the table below.

<i>Number of shares unless otherwise stated</i>	Ordinary shares	
	2012	2011
Par value	EUR 0.01	EUR 0.01
On issue at 1 January	269 074 000	269 074 000
On issue at 31 December, fully paid	269 074 000	269 074 000

As at 31 December 2012 the Group's subscribed share capital of RUB 119 440 thousand (EUR 2 691 thousand, 2011: EUR 2 691 thousand) is represented by 269 074 000 shares with a par value of 0.01 EUR each.

In accordance with Luxemburg Company Law, the Company is required to transfer a minimum of 5% of its net profits for each financial year to a legal reserve. This requirement ceases to be necessary once the balance of the legal reserve reaches 10% of the issued share capital. The legal reserve is not available for distribution to the shareholders. During the year ended 31 December 2012 there were no transfers to legal reserve (2011: RUB 10 486 thousand)

In February 2012 the Group paid interim dividends to shareholders in amount of RUB 833 514 thousand. Interim dividends paid were recognised as distribution to shareholders in the Consolidated Statement of Changes in Equity.

Dividends per share recognised as distribution to shareholders for the year ended 31 December 2012 amounted to RUB 3.1 (2011: RUB 2.9).

In June 2012 shareholders of the Company approved annual dividends for the year ended 31 December 2011. The amount of annual dividends for 2011 was paid by the Group to shareholders as interim dividends in 2011 in the amount of RUB 772 830 thousand.

There were no movements in additional paid-in capital during the year ended 31 December 2012.

23 Earnings per share

The calculation of basic earnings per share at 31 December 2012 was based on the profit attributable to ordinary shareholders of RUB 4 678 861 thousand (2011: RUB 3 239 880 thousand), and a weighted average number of ordinary shares outstanding of 269 074 000, calculated as shown below. The Company has no dilutive potential ordinary shares.

<i>Number of shares</i>	2012	2011
Issued shares at 1 January	269 074 000	269 074 000
Weighted average number of shares for the year ended 31 December	269 074 000	269 074 000

24 Loans and borrowings

This note provides information about the contractual terms of the Group's interest-bearing loans and borrowings, which are measured at amortised cost. For more information about the Group's exposure to interest rate, foreign currency and liquidity risk, see note 26.

'000 RUB	2012	2011
<i>Non-current liabilities</i>		
Secured bank loans	6 236 313	5 807 982
Unsecured bonds	3 009 934	-
Unsecured loans from related parties	617 522	960 300
	9 863 769	6 768 282
<i>Current liabilities</i>		
Secured bank loans	1 819 810	1 417 354
Unsecured bank facilities	2 003 457	3 877 808
Unsecured loans from third parties	2 868	7 786
	3 826 135	5 302 948

As at 31 December 2012 loans and borrowings with carrying value of RUB 8 056 123 thousand (2011: RUB 7 225 336 thousand) were secured by property, plant and equipment and initial cost of land lease. Refer to note 29.

(a) Terms and debt repayment schedule

Terms and conditions of outstanding loans were as follows:

'000 RUB	Currency	Nominal interest rate	Year of maturity	31 December 2012		31 December 2011	
				Face value	Carrying amount	Face value	Carrying amount
Secured bank loan	USD	LIBOR + 3.9-5%	2013	432 541	432 541	671 941	671 941
Secured bank loan	USD	LIBOR + 3.15%	2010-2015	3 954 901	3 954 901	5 095 856	5 095 856
Secured bank loan	RUB	8.5%	2015	1 168 681	1 168 681	1 457 539	1 457 539
Secured bank loan	RUB	Mosprime 1m + 3.5%	2013-2017	2 500 000	2 500 000	-	-
Unsecured bonds	RUB	10,1%	2017	3 009 934	3 009 934	-	-
Unsecured bank facility	RUB	8%	2012	-	-	302	302
Unsecured bank facility	RUB	8.85-9.85%	2012	-	-	370 090	370 090
Unsecured bank facility	RUB	6.35 - 7.9%	2012	-	-	3 507 416	3 507 416
Unsecured bank facility	RUB	8.45% - 9.03%	2013	503 457	503 457	-	-
Unsecured bank facility	RUB	8,6%	2013	1 500 000	1 500 000	-	-
Unsecured loans from related parties	USD	8%	2016	617 522	617 522	654 595	654 595
Unsecured loans from related parties	USD	8%	2013	-	-	305 705	305 705
Unsecured loans from other companies	RUB	0%	2013	2 865	2 865	2 862	2 862
Unsecured loans from other companies	RUB	7-12%	2013	3	3	10	10
Unsecured loans from other companies	RUB	0%	2012	-	-	4 914	4 914
				13 689 904	13 689 904	12 071 230	12 071 230

During 2012 the Group placed unsecured bonds on MICEX which expire after 5 years in 2017, however bonds holders have an option to claim repayment of bonds after 3 years.

Compliance with loan covenants

The Group monitors compliance with loan covenants on an ongoing basis. Where incompliance is unavoidable in managements' view, the Group requests waiver letters from the banks before the year-end, confirming that the banks shall not use its right to demand early redemption.

At 31 December 2012 and during the year then ended the Group complied with all loan covenants.

25 Trade and other payables

'000 RUB	Note	2012	2011
Trade payables		17 344 008	13 885 863
Advances received		181 083	120 456
Taxes payable (other than income tax)		650 827	395 160
Payables to staff		1 099 639	791 050
Foreign exchange and interest rate swap liabilities	26	32 554	-
Short-term liabilities incurred in share-based payment transactions	10	76 835	33 334
Deferred income		28 365	34 309
Other current payables		200 423	77 387
		19 613 734	15 337 559

The Group's exposure to currency and liquidity risk related to trade and other payables is disclosed in note 26.

26 Financial instruments and risk management**(a) Overview**

The Group has exposure to the following risks from its use of financial instruments:

- credit risk
- liquidity risk
- market risk

This note presents information about the Group's exposure to each of the above risks, the Group's objectives, policies and processes for measuring and managing risk, and the Group's management of capital. Further quantitative disclosures are included throughout these consolidated financial statements.

Risk management framework

The Board of Directors has overall responsibility for the establishment and oversight of the Group's risk management framework.

The Group's risk management policies are established to identify and analyse the risks faced by the Group, to set appropriate risk limits and controls, and to monitor risks and adherence to limits. Risk management policies are reviewed regularly to reflect changes in market conditions and the Group's activities. The Group, through its training and management standards and procedures, aims to develop a disciplined and constructive control environment in which all employees understand their roles and obligations.

The Group's Audit Committee oversees how management monitors compliance with the Group's risk management policies and procedures and reviews the adequacy of the risk management framework in relation to the risks faced by the Group. The Group's Audit Committee is assisted in its oversight role by Internal Audit. Internal Audit undertakes both regular and ad hoc reviews of risk management controls and procedures, the results of which are reported to the Audit Committee.

(b) Credit risk

Credit risk is the risk of financial loss to the Group if a customer or counterparty to a financial instrument fails to meet its contractual obligations, and arises principally from the Group's receivables from customers and investments.

(i) Exposure to credit risk

The carrying amount of financial assets represents the maximum credit exposure. The maximum exposure to credit risk at the reporting date was:

'000 RUB	Note	Carrying amount	
		2012	2011
Trade and other receivables	20	523 489	483 588
Interest rate and foreign exchange swap receivables		-	320 167
Cash and cash equivalents	21	4 535 693	2 941 947
		5 059 182	3 745 702

Due to the fact that the Group's principal activities are located in Russian Federation the credit risk is mainly associated with domestic market. The credit risks associated with foreign counterparties are considered to be remote, as there are only few foreign counterparties and they were properly assessed for creditability.

(ii) Trade and other receivables

The Group has no considerable balance of trade receivables because the majority of the customers are retail consumers, who are not provided with any credit. Therefore the Group's trade receivables primarily include receivables from tenants and receivables connected to provision of advertising services. Usually the Group provides advertising services to suppliers of goods sold in O'Key

outlets. Thus, the credit risk in part of Trade receivables is mostly managed through procedures for selection of suppliers and tenants.

The Group establishes an allowance for impairment that represents its estimate of incurred losses in respect of trade and other receivables. The main component of this allowance is a specific loss component that relates to individually significant exposures.

Impairment losses

The aging of trade and other receivables at the reporting date was:

'000 RUB	Gross 2012	Impairment 2012	Gross 2011	Impairment 2011
Not overdue and past due less than 90 days	436 509	-	422 770	-
Past due 90-180 days	22 227	-	21 527	-
Past due 180-360 days	10 595	-	10 262	-
More than 360 days	75 635	(21 477)	73 255	(44 226)
	544 966	(21 477)	527 814	(44 226)

The movement in the allowance for impairment in respect of trade receivables during the year was as follows:

'000 RUB	2012	2011
Balance at beginning of the year	44 226	108 422
Impairment loss recognised	-	31 973
Impairment loss reversed	(22 749)	(61 884)
Impairment loss utilised	-	(34 285)
Balance at end of the year	21 477	44 226

The management has performed thorough analysis of the recoverability of the receivables and impaired the balances outstanding for more than 1 year. Based on past experience the management believes that normally the balances outstanding less than 360 days should not be impaired.

(iii) Cash and cash equivalents

The Group held cash and cash equivalents of RUB 4 535 693 thousand at 31 December 2012 (2011: RUB 2 941 947 thousand), which represents its maximum credit exposure on these assets. Cash and cash equivalents are mainly held with banks which are rated AAA based on Standard and Poor's national rating for Russian Federation and AAA based on Moody's Investors Service national rating for Russian Federation.

(c) Liquidity risk

Liquidity risk is the risk that the Group will encounter difficulty in meeting the obligations associated with its financial liabilities that are settled by delivering cash or another financial asset. The Group's approach to managing liquidity is to ensure, as far as possible, that it will always have sufficient liquidity to meet its liabilities when due, under both normal and stressed conditions, without incurring unacceptable losses or risking damage to the Group's reputation.

Liquidity risk management is a responsibility of the Treasury under the supervision of the Group's Financial Director. The Group's liquidity risk management objectives are as follows:

- Maintaining financial independence: a share of one creditor in debt portfolio should not exceed 30%;
- Maintaining financial stability: the ratio DEBT/EBITDA should not exceed 2.5;
- Monitoring of compliance with debt covenants;
- Planning: timely preparation of operating, investing and financing cash-flow forecasts on rolling basis.

(i) Exposure to liquidity risk

The following are the contractual maturities of financial liabilities, including future interest payments:

2012

'000 RUB	Carrying amount	Contractual cash flows	0-6 mths	6-12 mths	1-5 yrs
Non-derivative financial liabilities					
Secured bank loans	8 056 123	(9 172 269)	(1 054 656)	(1 113 462)	(7 004 151)
Unsecured bonds	3 009 934	(3 916 444)	(151 085)	(151 085)	(3 614 274)
Unsecured bank facilities	2 003 457	(2 046 007)	(2 046 007)	-	-
Unsecured loans from related parties	617 522	(769 789)	(24 363)	(24 363)	(721 063)
Unsecured loans from other companies	2 868	(2 868)	(1)	(2 867)	-
Trade and other payables	18 644 070	(18 644 070)	(18 644 070)	-	-
Other non-current liabilities	911 181	(911 181)	-	-	(911 181)
Derivative financial assets					
Foreign exchange and interest rate swap liability	32 554	(466 376)	(114 132)	(102 648)	(249 596)
	<u>33 277 709</u>	<u>(35 929 004)</u>	<u>(22 034 314)</u>	<u>(1 394 425)</u>	<u>(12 500 265)</u>

During 2012 the Group placed unsecured bonds on MICEX which expire after 5 years in 2017, however bonds holders have an option to claim repayment of bonds after 3 years, thus 3 years period is used for contractual cash flows calculation purposes.

2011

'000 RUB	Carrying amount	Contractual cash flows	0-6 mths	6-12 mths	1-5 yrs
Non-derivative financial liabilities					
Secured bank loans	7 225 336	(8 077 028)	(885 672)	(853 208)	(6 338 148)
Unsecured bank facilities	3 877 808	(4 026 728)	(3 994 472)	(32 256)	-
Unsecured loans from related parties	960 300	(1 047 602)	(37 886)	(37 886)	(971 830)
Unsecured loans from other companies	7 786	(7 798)	(4 935)	(2 863)	-
Trade and other payables	14 754 300	(14 754 300)	(14 754 300)	-	-
Other non-current liabilities	965 883	(965 883)	-	-	(965 883)
Derivative financial assets					
Foreign exchange and interest rate swap receivables	(320 167)	(350 286)	(101 830)	(87 244)	(161 212)
	<u>27 471 246</u>	<u>(29 229 625)</u>	<u>(19 779 095)</u>	<u>(1 013 457)</u>	<u>(8 437 073)</u>

There are no payments due after 5 years.

(d) Market risk

Market risk is the risk that changes in market prices, such as foreign exchange rates, interest rates and equity prices will affect the Group's income or the value of its holdings of financial instruments. The objective of market risk management is to manage and control market risk exposures within acceptable parameters, while optimising the return.

The Group buys derivatives in order to manage market risk. All such transactions are carried out within the guidelines set in Group's policy on hedging market risk. The Group applies hedge accounting in order to manage volatility in profit or loss.

(i) Currency risk

The Group holds its business in Russian Federation and mainly collects receivables nominated in Russian Roubles. However financial assets and liabilities of the Group are also denominated in other currencies, primarily US Dollar.

Thus the Group is exposed to currency risk, which may materially influence the financial position and financial results of the Group through the change in carrying value of financial assets and liabilities and amounts on foreign exchange rate gains or losses. The Group ensures that its

exposure is kept to acceptable level by keeping proportion of financial assets and liabilities in foreign currencies to total financial liabilities at acceptable level. From time to time the Group converts assets and liabilities from one currency to another. The Group regularly considers necessity of using derivatives to hedge its exposure to currency risk. During 2012 the Group used currency swap in order to hedge currency risk on loan denominated in US Dollars.

Exposure to currency risk

The Group's exposure to foreign currency risk was as follows based on notional amounts:

'000 RUB	USD-denominated	
	2012	2011
Trade and other receivables	3 346	41 632
Secured bank loans	(4 387 442)	(5 767 797)
Unsecured loans from related parties	(617 522)	(960 300)
Trade and other payables	(11 250)	(118 925)
Other non-current liabilities	(911 181)	(965 883)
Foreign exchange and interest rate swap receivables	-	320 167
Foreign exchange and interest rate swap liabilities	(32 554)	-
Gross exposure	(5 956 603)	(7 451 106)
Of which carrying amount of hedged secured bank loans	3 954 901	5 095 856
Net exposure	(2 001 702)	(2 355 250)

The following significant exchange rates applied during the year:

Russian Rouble equals	Average rate		Reporting date rate	
	2012	2011	2012	2011
US Dollar	31.0930	29.3874	30.3727	32.1961

Sensitivity analysis

A 10% strengthening of the RUB against USD at 31 December 2012 would have increased equity by RUB 592 405 thousand (2011: RUB 745 111 thousand) and profit or loss by RUB 196 915 thousand (2011: RUB 267 542 thousand). This analysis is based on foreign currency exchange rate variances that the Group considered to be reasonably possible at the end of the reporting period. The analysis assumes that all other variables, in particular interest rates, remain constant. The analysis is performed on the same basis for 2011.

A weakening of the RUB against USD at 31 December would have had the equal but opposite effect on equity and profit and loss, on the basis that all other variables remain constant.

(ii) Interest rate risk

The Group has material exposure to interest rate risk. As at 31 December 2012 66% of the Group's interest bearing financial liabilities were subject to re-pricing within 6 months after the reporting date (2011: 76%).

The Group uses swaps to hedge its exposure to variability of interest and exchange rates. As at 31 December 2012 the Group had foreign exchange and interest swap agreement with a bank. Under this agreement the Group swaps LIBOR rate for fixed rate and swaps USD for RUB at fixed rate. At inception, the swap had maturity of five years.

The Group hedged 57% (2011: 88%) of its borrowings with variable rate applying this hedge.

Profile

At the reporting date the interest rate profile of the Group's interest-bearing financial instruments was:

'000 RUB	Carrying amount	
	2012	2011
Fixed rate instruments		
Financial assets	-	-
Financial liabilities	(6 802 462)	(6 303 433)
Variable rate instruments		
Financial assets	-	320 167
Financial liabilities	(6 919 996)	(5 767 797)

Cash flow sensitivity analysis for variable rate instruments

A change of 100 basis points in interest rates at the reporting date would have increased (decreased) equity and profit or loss by the amounts shown below. This analysis assumes that all other variables, in particular foreign currency rates, remain constant. The analysis is performed on the same basis for 2011.

'000 RUB	Profit or loss		Equity	
	100 bp increase	100 bp decrease	100 bp increase	100 bp decrease
2012				
Variable rate instruments	(68 801)	68 801	-	-
Interest rate swap	39 485	(39 485)	40 618	5 160
Cash flow sensitivity (net)	(29 316)	29 316	40 618	5 160

'000 RUB	Profit or loss		Equity	
	100 bp increase	100 bp decrease	100 bp increase	100 bp decrease
2011				
Variable rate instruments	(57 575)	57 575	-	-
Interest rate swap	50 870	(50 870)	80 942	(57 177)
Cash flow sensitivity (net)	(6 705)	6 705	80 942	(57 177)

(e) Fair values

Basis for determination of fair value of financial assets and liabilities is disclosed in note 4. Fair value of Group's financial assets and liabilities approximates their carrying amounts.

(f) Fair value hierarchy

Group's derivative financial assets and liabilities comprise foreign exchange and interest rate swap which is carried at fair value. Fair value of swap was determined based on observable market data, including forward foreign exchange and interest rates. The Group has no financial assets and liabilities measured at fair value based on unobservable inputs.

(g) Capital management

The Group's policy is to maintain a strong capital base so as to maintain investor, creditor and market confidence and to sustain future development of the business. Neither the Company nor its subsidiaries are subject to externally imposed capital requirements, except for statutory requirement in relation to minimum level of share capital; the Group follows this requirement.

27 Operating leases**Leases as lessee**

The Group has both own and leased land plots. The own land plots are included in property, plant and equipment. Leased land plots are treated as operating leases. In case the Group incurs costs directly attributable to acquisition of operating lease rights, these costs are capitalized as initial cost of land lease and are amortised over the period of the lease (49-51 years). The further information on leases is detailed below.

When the Group leases land plots under operating leases, the lessors for these leases are State authorities and third parties. The leases are typically run for 2-3 years, after which long term operating lease contract is concluded for 49 years.

The Group also rents premises under operating leases. These leases typically run up to 10 years. Some of Group's leases are non-cancellable and contain contingent rent arrangements. The Group has subleases.

During the year ended 31 December 2012 RUB 2 388 692 thousand was recognised as an expense (including amortisation of initial cost of land lease amounting to RUB 90 729 thousand) in the profit and loss in respect of operating leases (2011: RUB 1 733 354 thousand).

Non-cancellable operating lease rentals are payable as follows:

RUB 000'	2012	2011
Less than one year	278 099	222 673
Between one and five years	765 382	744 618
More than five years	4 847 572	5 248 576
	5 891 053	6 215 867

Contingent rent recognised as an expense for the year ended 31 December 2012 amounted RUB 637 255 thousand (2011: RUB 596 634 thousand). Contingent rent is determined as excess of 3%-5% of the revenue of related stores over fixed rent rate.

Leases as lessor

The Group leases out its investment property and some space in the buildings of hypermarkets. During the year ended 31 December 2012 RUB 1 013 754 thousand was recognised as rental income in the consolidated statement of comprehensive income (2011: RUB 733 164 thousand). All leases whether the Group is lessor are cancellable. The Group has contingent rent arrangements.

Contingent rent recognised as income amounted to RUB 28 582 thousand for the year ended 31 December 2012 (2011: RUB 4 238 thousand). Contingent rent is determined as excess of 3,5%-25% of the tenant's revenue over fixed rent rate.

28 Capital commitments

The Group has capital commitments to acquire property, plant and equipment and intangible assets amounting to RUB 5 796 762 thousand as at 31 December 2012 (2011: RUB 1 661 253 thousand).

29 Contingencies

(a) Legal proceedings

From time to time and in the normal course of business, claims against the Group are received. On the basis of its own estimates and both internal and external professional advice the management is of the opinion that no material losses will be incurred in respect of claims.

(b) Taxation contingencies

The taxation system in the Russian Federation continues to evolve and is characterised by frequent changes in legislation, official pronouncements and court decisions, which are sometimes contradictory and subject to varying interpretation by different tax authorities.

Taxes are subject to review and investigation by a number of authorities, which have the authority to impose severe fines, penalties and interest charges. A tax year remains open for review by the tax authorities during the three subsequent calendar years; however, under certain circumstances a tax year may remain open longer. Recent events within the Russian Federation suggest that the tax

authorities are taking a more assertive and substance-based position in their interpretation and enforcement of tax legislation.

New transfer pricing legislation enacted in the Russian Federation starting from 1 January 2012 provides for major modifications making local transfer pricing rules closer to OECD guidelines, but creating additional uncertainty in practical application of tax legislation in certain circumstances.

The new transfer pricing rules introduce an obligation for the taxpayers to prepare transfer pricing documentation with respect to controlled transactions and prescribe new basis and mechanisms for accruing additional taxes and interest in case prices in the controlled transactions differ from the market level. The new transfer pricing rules eliminated the 20-percent price safe harbour that existed under the previous transfer pricing rules applicable to transactions on or prior to 31 December 2011.

The new transfer pricing rules primarily apply to cross-border transactions between related parties, as well as to certain cross-border transactions between independent parties, as determined under the Russian Tax Code. In addition, the rules apply to in-country transactions between related parties if the accumulated annual volume of the transactions between the same parties exceeds a particular threshold (RUB 3 billion in 2012, RUB 2 billion in 2013, and RUB 1 billion in 2014 and thereon).

Since there is no practice of applying the new transfer pricing rules by the tax authorities and courts, it is difficult to predict the effect of the new transfer pricing rules on these consolidated financial statements.

The Group companies entered into intragroup transactions which management believed were consistent with applicable tax law. However, based on the uncertainty of legislation, the tax authorities could take a different position and attempt to assess additional tax and interest. The potential amount of such assessment cannot be reasonably estimated based on the uncertainty of transfer pricing rules and practical application of the law, but could be significant. Management has not made any provision because it believes it is not probable that an outflow of funds relating to any such assessment will take place.

The Group has treated bonuses received from suppliers based on clarifications issued by the Russian Ministry of Finance, and management believes that this approach is consistent with applicable tax law. However, based on uncertainty of tax legislation and recent development of court practice, the tax authorities could take a different position and attempt to assess additional tax liabilities.

The potential amount of such assessment cannot be reasonably estimated due to uncertainty of legislation and absence of practise in determining of the amount of additional tax liabilities, but could be significant. Management has not made any provision because it believes it is not probable that an outflow of funds relating to any such assessment will take place.

(c) Assets pledged or restricted

At 31 December 2012 the Group has the following assets pledged as collateral:

'000 RUB	Note	2012	2011
Fixed assets (carrying value)	14	6 404 435	4 214 640
Initial cost of land lease (carrying value)	17	456 971	349 591
Total		6 861 406	4 564 231

30 Related party transactions**(a) Major shareholders**

The major shareholders of the Group are four individuals Mr. Korzhev, Mr. Troitsky, Mr. Volchek and Mr. Teder (“the shareholder group”).

(b) Transactions with management**(i) Management remuneration**

Key management received the following remuneration during the year, which is included in personnel costs (see note 9):

'000 RUB	2012	2011
Salaries and bonuses	113 526	125 339
Social security contributions	778	660
Long-service bonus	85 425	71 839
Share-based payments	42 016	31 321
	241 745	229 159

In addition members of Board of Directors received remuneration in the amount of RUB 12 068 thousand for the year ended 31 December 2012 (2011: RUB 8 858 thousand) which is included in Legal and professional expenses (see note 7).

(c) Transactions with other related parties

Other related parties are entities which belong to the shareholder group (see note 1(a)).

The Group's other related party transactions are disclosed below.

(i) Revenue

'000 RUB	Transaction value 2012	Transaction value 2011	Outstanding balance 2012	Outstanding balance 2011
Services provided:				
Other related parties	38 664	21 689	(5 110)	(3 786)
	38 664	21 689	(5 110)	(3 786)

All outstanding balances with related parties are to be settled in cash within six months of the reporting date. None of the balances are secured.

(ii) Expenses

'000 RUB	Transaction value 2012	Transaction value 2011	Outstanding balance 2012	Outstanding balance 2011
Lease of premises				
Other related parties	(675 140)	(647 768)	1 109 960	1 179 569
Including:				
Rental fee	(565 526)	(557 934)		
Reimbursement of utilities	(54 831)	(35 735)		
Reimbursement of other expenses	(54 783)	(54 099)		
Other services received:				
Other related parties	(15 908)	(24 036)	608	9 722
Finance costs:				
Other related parties	(49 430)	(70 169)	-	-
	(740 478)	(741 973)	1 110 568	1 189 291

In 2012 no finance costs from related parties were capitalized in cost of property, plant and equipment (2011: Nil).

Outstanding balance for lease of premises as at 31 December 2012 represents net balance of prepayments for rent of hypermarkets for the period until 2017 in the amount of RUB 1 168 638 thousand (2011: RUB 1 230 054 thousand) and current liabilities for rent of hypermarkets in the amount RUB 58 678 thousand (2011: RUB 50 485 thousand). Long-term part of prepayments is RUB 952 302 thousand (2011: RUB 1 045 171 thousand), refer to note 17.

All other outstanding balances are to be settled in cash within six months of the reporting date. None of the balances are secured.

(iii) Loans

'000 RUB	Amount loaned	Amount loaned	Outstanding balance	Outstanding balance
	2012	2011	2012	2011
Loans received:				
Other related parties	-	-	(617 522)	(960 300)

The loans from other related parties bear interest at 8% per annum and are repayable in 2016.

(d) Pricing policies

Related party transactions are not necessarily based on market prices.

31 Subsidiaries

Subsidiary	Country of incorporation	2012	2011
		Ownership/voting	Ownership/voting
LLC O'Key	Russian Federation	100%	100%
JSC Dorinda	Russian Federation	100%	100%
JSC Mir Torgovli	Russian Federation	100%	100%
Axus Financial Ltd	BVI	100%	100%
Starligton Ltd	Cyprus	100%	100%
Batisto Ltd	Cyprus	100%	100%
O'Key Investments (Cyprus) Ltd	Cyprus	100%	100%
Legondia Co. Limited	Cyprus	100%	100%
LLC O'Key Group	Russian Federation	100%	100%
LLC O'Key Logistics	Russian Federation	100%	100%
LLC Vendor	Russian Federation	100%	100%
PLC KSSK	Russian Federation	100%	100%
JSC DRSU-34	Russian Federation	100%	100%
JSC Baltika	Russian Federation	-	100%
LLC O'Key-Finans	Russian Federation	100%	100%
LLC Vega	Russian Federation	100%	100%
LLC Gradstroytsentr	Russian Federation	100%	100%
LLC Grand	Russian Federation	100%	100%
LLC Invest-Neva	Russian Federation	100%	100%
LLC Krona	Russian Federation	100%	100%
LLC Skladservis	Russian Federation	100%	100%
LLC Sovagro	Russian Federation	100%	100%
LLC Stroyexpert	Russian Federation	100%	100%
LLC Talan	Russian Federation	100%	100%
LLC Tellara	Russian Federation	100%	100%
LLC Triumfalnaya Marka	Russian Federation	-	100%

Subsidiary	Country of incorporation	2012	2011
		Ownership/voting	Ownership/voting
LLC Donskaya Zvezda	Russian Federation	100%	100%
LLC Taifun	Russian Federation	100%	100%
LLC Photon	Russian Federation	100%	100%
LLC Tagar	Russian Federation	-	100%
LLC Tagar-City	Russian Federation	100%	100%
JSC Olips D	Russian Federation	100%	100%
LLC Lux Development	Russian Federation	100%	100%
LLC Djemir Invest	Russian Federation	100%	100%
LLC Kbr-Torg	Russian Federation	100%	100%
JCS START Krasnoselsky	Russian Federation	100%	100%
LLC Fresh Market	Russian Federation	100%	100%
LLC TC Djemir	Russian Federation	100%	-
JCS START Primorsky	Russian Federation	100%	-

During 2012 the Group acquired two subsidiaries: LLC TC Djemir and JCS START Primorsky for the purpose of obtaining lease rights on the land plots. The acquisition of subsidiaries was classified as acquisition of assets, because acquired entities do not constitute a business.

Several subsidiaries were liquidated at the end of 2012: LLC Tagar, LLC Triumfalnaya Marka and JSC Baltika.

The contribution of liquidated subsidiaries to the Group's profit for the year and the effect on Group's assets and liabilities were not significant.

32 Events subsequent to the reporting date

Subsequent to the reporting date the Group has opened a hypermarket in Moscow.

In February 2013 the Group paid to shareholders dividends in the amount of USD 50,997,595 (RUB 1 538 036 thousand).

Перевод с английского языка на русский язык

О'Кей Групп АО

**Консолидированная финансовая
отчетность
За год, закончившийся 31 декабря 2012
Г.
(с заключением уполномоченного аудитора
компании)**

ул. Бомон, д. 23

L-1219 Люксембург

R.C.S. Люксембург: В 80.533

Содержание

Заключение уполномоченного аудитора компании	
Консолидированная отчетность о финансовом состоянии	5
Консолидированная отчетность о Совокупной прибыли	7
Консолидированная отчетность об изменениях собственного капитала	8
Консолидированная отчетность о движении денежных средств	11
Пояснения к Консолидированной финансовой отчетности	12
1 Основные положения	13
2 Основы подготовки	14
3 Основные принципы учетной политики	16
4 Определение справедливой стоимости	33
5 Операционные сегменты	35
6 Выручка	37
7 Общехозяйственные, коммерческие и административные расходы	38
8 Прочие текущие доходы и расходы	39
9 Затраты на персонал	39
10 Выплаты на основе акций	40
11 Финансовые доходы и расходы	41
12 Положительные/отрицательные курсовые разницы	42
13 Расходы по налогу на прибыль	42
14 Основные средства	44
15 Нематериальные активы	47
16 Инвестиционная собственность	48
17 Прочие внеоборотные активы	49
18 Отложенные налоговые активы и обязательства	50
19 Запасы	52
20 Торговая и прочая дебиторская задолженность	53
21 Денежные средства и их эквиваленты	53
22 Собственный капитал	54
23 Прибыль на акцию	54
24 Кредиты и займы	55
25 Торговая и прочая кредиторская задолженность	57
26 Финансовые инструменты и управление рисками	57
27 Операционная аренда	65
28 Принятие на себя обязательств по капитальным затратам	67
29 Условные активы и обязательства	67
30 Сделки между связанными сторонами	68
31 Дочерние предприятия	71
32 События, следующие за отчетной датой	72

КПМГ

ООО КПМГ Люксембург
9 Шеффер алее
L-2520 Люксембург

Телефон +352 22 51 51 1
Факс +352 22 51 71
Интернет www.kmg.lu
E-mail info@kpmg.lu

Акционерам
АО «О'КЕЙ ГРУПП»
Ул. Бомон, д 23
L-1219 Люксембург

ЗАКЛЮЧЕНИЕ УПОЛНОМОЧЕННОГО АУДИТОРА КОМПАНИИ

Заключение о консолидированной финансовой отчетности

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности АО О'КЕЙ ГРУПП, состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2012 года, консолидированных отчетов о совокупной прибыли, об изменениях собственного капитала и о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, и краткого изложения основных положений учетной политики и других поясняющих примечаний.

Ответственность Совета директоров за подготовку консолидированной финансовой отчетности

Совет директоров несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, принятыми Европейским Союзом, и для такого рода внутреннего контроля, как определяет Совет директоров, необходима подготовка консолидированной финансовой отчетности без существенных искажений, будь то мошенничество или ошибки.

Ответственность уполномоченного аудитора компании

Наша ответственность заключается в выражении мнения об указанной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с Международными стандартами аудита, принятыми для Люксембурга Комиссией по надзору за финансовым сектором. Данные стандарты требуют от нас соблюдения этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые данные и раскрытия, содержащиеся в консолидированной финансовой отчетности. Выбор процедур является предметом суждения уполномоченного аудитора компании, которое основывается на оценке риска наличия существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую подготовку и достоверное представление консолидированной финансовой отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает оценку целесообразности принятой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, рассчитанных Советом директоров, а также оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства дают нам необходимые и достаточные основания для выражения аудиторского мнения об указанной консолидированной финансовой отчетности.

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно консолидированное финансовое положение АО О'КЕЙ ГРУПП по состоянию на 31 декабря 2012 года, а также ее консолидированные результаты деятельности и консолидированное движение ее денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, принятыми Европейским Союзом.

Заключение о других законодательных и нормативных требованиях

Консолидированный отчет директоров, ответственность за подготовку которого лежит на Совете директоров, содержит консолидированную финансовую отчетность. Выписка из годового отчета корпоративного управления 2012 года, ответственность за подготовку которого лежит на Совете директоров, содержит финансовую отчетность и включает информацию необходимую по закону.

Люксембург, 25 апреля 2013 г.

ООО КПМГ Люксембург
Офис уполномоченного аудитора
/Подпись/
Тъери Равасио

'000 РУБ	Пояснения	2012	2011
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Инвестиционная собственность	16	632 000	573 000
Основные средства	14	25 692 464	20 435 107
Незавершенное строительство	14	1 720 181	3 136 848
Нематериальные активы	15	566 595	518 099
Отложенные налоговые активы	18	375 126	356 034
Прочие внеоборотные активы	17	7 905 066	5 530 502
Итого внеоборотных активов		36 891 432	30 549 590
Оборотные активы			
Запасы	19	9 212 315	7 917 657
Торговая и прочая дебиторская задолженность	20	1 917 634	1 924 108
Предоплаты за оборотные активы		856 948	398 595
Денежные средства и их эквиваленты	21	4 535 693	2 941 947
Итого оборотных активов		16 522 590	13 182 307
Итого активов		53 414 022	43 731 897

Показатели консолидированной отчетности о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 10-59, которые являются неотъемлемой частью данной отчетности.

'000 РУБ	Пояснения	2012	2011
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Собственный капитал	22	18 090 056	14 303 743
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	24	9 863 769	6 768 282
Отсроченные налоговые обязательства	18	667 719	470 839
Прочие долгосрочные обязательства		1 056 447	1 137 192
Итого долгосрочных обязательств		11 587 935	8 376 313
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	24	3 826 135	5 302 948
Торговая и прочая кредиторская задолженность	25	19 613 734	15 337 559
Обязательства по текущему налогу на прибыль		296 162	411 334
Итого краткосрочных обязательств		23 736 031	21 051 841
Всего обязательств		35 323 966	29 428 154
Всего собственного капитала и обязательств		53 414 022	43 731 897

Показатели консолидированной отчетности о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 10-59, которые являются неотъемлемой частью данной отчетности.

Консолидированная отчетность о Совокупной прибыли за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

'000 РУБ	Пояснения	2012	2011
Выручка	6	117 333 236	93 134 430
Себестоимость продаж		(89 706 251)	(71 853 387)
Валовая прибыль		27 626 985	21 281 043
Общехозяйственные, коммерческие и административные расходы	7	(20 363 950)	(15 749 895)
Прочие операционные доходы и расходы	8	63 180	(142 628)
Операционная выручка		7 326 215	5 388 520
Финансовый доход	11	11 428	25 216
Расходы на финансирование	11	(1 035 206)	(777 463)
Курсовая прибыль/(убытки)	12	165 683	(266 619)
Прибыль до налогообложения		6 468 120	4 369 654
Расход по налогу на прибыль	13	(1 789 259)	(1 129 774)
Прибыль за год		4 678 861	3 239 880
Прочий совокупный доход			
Курсовые разницы для зарубежных операций		23 963	(58 636)
Изменение рыночной стоимости хеджей и перераспределение из резерва хеджирования	11	(103 746)	201 422
Подоходный налог на прочую совокупную прибыль	13	20 749	(40 285)
Прочая совокупная прибыль за год за вычетом налога на прибыль		(59 034)	102 501
Общая совокупная прибыль за год		4 619 827	3 342 381
Прибыль на акцию			
Базовая и расщепленная прибыль на акцию (РУБ)	23	17.4	12.0

Показатели консолидированной отчетности о совокупной прибыли следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 10-59, которые являются неотъемлемой частью данной отчетности.

Консолидированная отчетность об изменениях в собственном капитале за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

'000 РУБ	Поясн ение	Акционерн ый капитал	Установленн ый законом резерв	Добавочный капитал	Резерв хеджировани я	Нераспреде нная прибыль	Резерв переоценки	Всего собственного капитала
Остаток на 1 января 2011		119 440	111	8 903 606	7 485	2 446 795	256 755	11 734 192
Общая совокупная прибыль за год								
Прибыль за год		-	-	-	-	3 239 880	-	3 239 880
Прочая совокупная прибыль								
Курсовая разница		-	-	-	-	-	(58 636)	(58 636)
Изменение рыночной стоимости хеджей и перераспределение из резерва хеджирования	11	-	-	-	201 422	-	-	201 422
Подходный налог на прочую совокупную прибыль	13	-	-	-	(40 285)	-	-	(40 285)
Итого прочей совокупной прибыли		-	-	-	161 137	-	(58 636)	102 501
Итого совокупной прибыли за год		-	-	-	161 137	3 239 880	(58 636)	3 342 381
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в собственном капитале								
Вклады собственников и выплаты собственникам								
Выплаченные дивиденды	22	-	-	-	-	(772 830)	-	(772 830)
Распределение в установленный законом резерв	22	-	10 486	-	-	(10 486)	-	-

Показатели консолидированной отчетности об изменениях в собственном капитале следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 10-59, которые являются неотъемлемой частью данной отчетности.

Консолидированная отчетность об изменениях в собственном капитале за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

'000 РУБ	Пояснение	Акционерный капитал	Установленный законом резерв	Добавочный капитал	Резерв хеджирования	Нераспределенная прибыль	Резерв переоценки	Всего собственного капитала
Итого вкладов собственников и выплат собственникам		-	10 486	-	-	(783 316)	-	(772 830)
Остаток на 31 Декабря 2011		119 440	10 597	8 903 606	168 622	4 903 359	198 119	14 303 743

'000 РУБ	Пояснение	Акционерный капитал	Установленный законом резерв	Добавочный капитал	Резерв хеджирования	Нераспределенная прибыль	Резерв переоценки	Всего собственного капитала
Остаток на 1 Января 2012		119 440	10 597	8 903 606	168 622	4 903 359	198 119	14 303 743
Общая совокупная прибыль за год								
Прибыль за год		-	-	-	-	4 678 861	-	4 678 861
Прочая совокупная прибыль								
Курсовая разница		-	-	-	-	-	23 963	23 963
Изменение рыночной стоимости хеджей и перераспределение из резерва хеджирования	11	-	-	-	(103 746)	-	-	(103 746)

Показатели консолидированной отчетности об изменениях в собственном капитале следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 10-59, которые являются неотъемлемой частью данной отчетности.

Консолидированная отчетность об изменениях в собственном капитале за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

'000 РУБ	Поясн ение	Акционерны й капитал	Установле нный законом резерв	Добавочны й капитал	Резерв хеджирова ния	Нераспредел енная прибыль	Резерв переоценк и	Всего собственного капитала
Подходный налог на прочую совокупную прибыль	13	-	-	-	20 749	-	-	20 749
Итого прочей совокупной прибыли		-	-	-	(82 997)	-	23 963	(59 034)
Итого прочей совокупной прибыли за год		-	-	-	(82 997)	4 678 861	23 963	4 619 827
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в собственном капитале								
Вклады собственников и выплаты собственникам								
Выплаченные предварительные дивиденды	22	-	-	-	-	(833 514)	-	(833 514)
Всего вкладов собственников и выплат собственникам		-	-	-	-	(833 514)	-	(833 514)
Остаток на 31 Декабря 2012		119 440	10 597	8 903 606	85 625	8 748 706	222 082	18 090 056

Показатели консолидированной отчетности об изменениях в собственном капитале следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 10-59, которые являются неотъемлемой частью данной отчетности.

Консолидированная отчетность о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

'000 РУБ	Пояснения	2012	2011
Денежный поток от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		6 468 120	4 369 654
<i>Поправки на:</i>			
Обесценивание и амортизация	14, 15, 17	2 149 949	1 977 278
Убыток от выбытия основных средств, инвестиционной собственности, нематериальных активов и прочих внеоборотных активов	8	40 267	18 620
Прибыль от переоценки инвестиционной собственности	16	(50 350)	(18 633)
Финансовые доходы	11	(11 428)	(25 216)
Финансовые расходы	11	1 035 206	777 463
Прибыль\убытки от курсовых разниц	12	(165 683)	266 619
Потоки денежных средств от операционной деятельности без учета изменений оборотного капитала и резервов		9 466 081	7 365 785
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(759 441)	113 696
Изменение запасов		(1 294 658)	(1 922 449)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		4 416 811	3 142 085
Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		11 828 793	8 699 117
Выплаченные проценты		(1 231 380)	(902 149)
Уплаченный налог на прибыль		(1 659 749)	(1 396 052)
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности		8 937 664	6 400 916
Поток денежных средств от инвестиционной деятельности			
Покупка основных средств и первоначальной стоимости аренды земли		(8 350 612)	(8 623 578)

Показатели консолидированной отчетности о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 10-59, которые являются неотъемлемой частью данной отчетности.

Консолидированная отчетность о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

'000 РУБ	Пояснения	2012	2011
Приобретение нематериальных активов		(168 478)	(115 249)
Поступления от продаж основных средств и инвестиционной собственности		16 640	19 703
Займы выданные		-	1 369
Полученные проценты		11 428	25 216
Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(8 491 022)	(8 692 539)
Поток денежных средств от финансовой деятельности			
Выручка от займов		7 500 000	16 971 297
Погашение займов		(5 530 804)	(16 800 281)
Дивиденды выплаченные		(833 514)	(772 830)
Выручка от выпуска акций в 2010 г.		-	152 568
Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности		1 135 682	(449 246)
Нетто увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов			
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		2 941 947	5 707 185
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		11 422	(24 369)
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	21	4 535 693	2 941 947

Показатели консолидированной отчетности о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 10-59, которые являются неотъемлемой частью данной отчетности.

1 Основные положения

(a) Организация и ее деятельность

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»), принятыми Европейским Союзом за год, окончившийся 31 декабря 2012 для компании О'Кей Групп АО и ее дочерних компаний (совместно именуемые «Группа»).

Компания была учреждена и находится в Люксембурге. Компания была учреждена в соответствии с законодательством Люксембурга. Основная часть Группы расположена и осуществляет деятельность в российской Федерации.

Основными акционерами Группы являются четверо физических лиц, Г-н Коржев, Г-н Троицкий, Г-н Волчек и Г-н Тедер («группа акционеров»), которые имеют полномочия управлять операциями Группы по своему усмотрению и в собственных интересах. Они также имеют ряд других деловых интересов за пределами Группы.

По состоянию на 31 декабря 2012 г. акции Компании были размещены на Лондонской фондовой бирже в форме Глобальных депозитарных расписок (ГДР).

Операции со связанными сторонами представлены в Пояснении 30.

Основным видом хозяйственной деятельности Группы является управление розничной сетью в России под торговой маркой «О'КЕЙ». По состоянию на 31 декабря 2012 г. Группа управляла 83 магазинами (31 декабря 2011: 71 магазинами).

Компания зарегистрирована по адресу: Люксембург, ул. Бомон, д. 23, L-1219 Люксембург.

(b) Условия осуществления хозяйственной деятельности

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Представленная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и

финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйственной деятельности может отличаться от оценок их руководством.

2 Основы подготовки

(a) Заявление о соответствии

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности («МСФО»), принятыми Европейским Союзом, и утверждена Советом директоров 25 апреля 2013 г.

(b) Принципы оценки финансовых показателей

Консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости, за исключением следующего:

- Производных финансовых инструментов, которые отражены по справедливой стоимости;
- Обязательств, возникших в результате денежных расчетов при выплатах по акциям, которые переоцениваются по справедливой стоимости;
- Инвестиционной собственности, которая переоценивается по справедливой стоимости.
-

(c) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Данные, включенные в финансовую отчетность каждого из юридических лиц, входящих в Группу, оцениваются с использованием валюты основной экономической среды, в которой оперирует юридическое лицо («функциональная валюта»). Консолидированная финансовая отчетность представлена в российских рублях.

Результаты и финансовое положение юридических лиц, входящих в Группу и имеющих функциональную валюту, отличную от российского рубля, переводятся в валюту представления отчетности следующим образом:

- Активы и обязательства по каждому представленному отчету о финансовом положении переводятся по валютному курсу на конец года;

- Статьи прибылей и убытков отчета о совокупной прибыли переводятся по среднему обменному курсу; и
- Все возникшие в этой связи курсовые разницы отражаются в резерве курсовых разниц по пересчету из других валют в составе собственного капитала.

По состоянию на 31 декабря 2012 г. Основной обменный курс, используемый для пересчета остатков в иностранной валюте, составил 1 доллар США = 30.3727 рублей; 1 евро = 40.2286 рублей (2011: 1 доллар США = 32.1961 рублей; 1 евро = 41.6714 рублей).

(d) **Использование расчетных оценок и профессиональных суждений**

Подготовка консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Расчетные оценки и лежащие в их основе допущения постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

Суждения, оказавшие наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в консолидированной финансовой отчетности, и оценки, которые могут стать причиной существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, включают в себя:

Налоговое законодательство. Группа подлежит обложению налогом на прибыль в нескольких юрисдикциях. При определении резерва на уплату налога на прибыль требуется существенное суждение. Основная часть налогового бремени связана с российским налоговым, валютным и таможенным законодательством, которое подвержено частым изменениям. См. пояснение 29.

Признание выручки. Группа признала выручку в размере 115 903 миллионов рублей от продажи товаров в течение 2012 года (2011: 92 197 миллионов рублей). В соответствии с политикой Группы, покупатели вправе вернуть товар в случае неудовлетворенности. Основываясь на прошлом опыте подобных продаж, Группа полагает, что уровень неудовлетворенности не превысит 0,1%, что считается несущественным для отражения соответствующего резерва.

Признание отложенного налогового актива. Отложенный налоговый актив представляет собой налог на прибыль, подлежащий возмещению путем будущих вычетов из налогооблагаемой прибыли, и отражается в консолидированном бухгалтерском балансе. Отложенные налоговые активы отражаются тогда, когда ожидается реализация соответствующих налоговых вычетов. При определении будущей налогооблагаемой прибыли и сумм налоговых вычетов, вероятных в будущем, руководство использует суждения и оценки, основанные на будущей прибыли, которые они считают обоснованными в существующих обстоятельствах.

Определение чистой стоимости возможной реализации запасов. Группа анализирует запасы на предмет списаний по состоянию на каждую отчетную дату и при необходимости списывает запасы до чистой стоимости возможной реализации. Детали подхода, используемого для определения чистой стоимости возможной реализации, см. в пояснении 19.

Определение справедливой стоимости обязательств, возникших в результате денежных расчетов при выплатах по акциям. Группа переоценивает обязательства, возникшие в результате денежных расчетов при выплатах по акциям по справедливой стоимости по состоянию на каждую отчетную дату, что требует произведения суждений и прогнозов о фьючерсном рынке и условий вступления в долевые права.

3 Основные принципы учетной политики

Учетная политика, представленная ниже, применялась во всех отчетных периодах, представленных в настоящей консолидированной финансовой отчетности, и была применена соответственно к юридическим лицам, входящим в Группу.

(a) Принципы консолидации

(i) Дочерние предприятия

Дочерними являются предприятия, контролируемые Группой. Показатели финансовой отчетности дочерних предприятий отражаются в составе консолидированной финансовой отчетности с момента получения контроля и до его прекращения. Учетная политика дочерних предприятий подвергалась изменениям в тех случаях, когда ее необходимо было привести в соответствие с учетной политикой, принятой в Группе.

(ii) Операции, исключаемые при консолидации

При подготовке консолидированной финансовой отчетности подлежат исключению внутригрупповые операции и сальдо расчетов, а также любые суммы нерезализованной прибыли или расходов, возникающих по операциям внутри Группы.

(b) Иностранная валюта**(i) Операции в иностранной валюте**

Операции в иностранной валюте пересчитываются в соответствующие функциональные валюты предприятий Группы по обменным курсам на даты совершения этих операций. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на эту отчетную дату. Положительные или отрицательные курсовые разницы по монетарным статьям отчетности представляют собой разницу между амортизированной стоимостью соответствующей статьи в функциональной валюте на начало отчетного периода, скорректированной на эффективный процент и платежи за отчетный период, и амортизированной стоимостью этой статьи в иностранной валюте, пересчитанной по обменному курсу на конец данного отчетного периода.

Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Немонетарные статьи, которые оцениваются по первоначальной стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу на дату совершения соответствующей операции.

Курсовые разницы, возникающие при пересчете иностранных валют, отражаются в составе прибылей или убытков.

(ii) Зарубежные предприятия

Активы и обязательства зарубежных предприятий пересчитываются в рубли по соответствующим обменным курсам на отчетную дату. Доходы и расходы зарубежных предприятий пересчитываются в рубли по обменным курсам на даты совершения соответствующих операций.

Курсовые разницы признаются напрямую в составе прочей совокупной прибыли. С 1 января 2005 года, даты перехода Группы на МСФО, такие разницы отражались в составе резерва курсовых разниц при пересчете из других валют. Когда зарубежное предприятие выбывает так, что полный или частичный контроль теряется, общая сумма в резерве курсовых разниц при пересчете из других валют реклассифицируется в состав прибылей или убытков за период как часть прибыли или убытка от выбытия данного зарубежного предприятия.

Когда Группа располагает только частью своей доли в дочернем предприятии, которое включает зарубежное предприятие, но при этом сохраняет контроль, соответствующая доля общей суммы перечисляется неконтролирующей доле. Когда Группа располагает только частью своих инвестиций в совместном предприятии, которое включает зарубежное предприятие, но при этом сохраняет совместный контроль, соответствующая доля общей суммы переводится на прибыль или убытки.

Положительные или отрицательные курсовые разницы, возникающие в отношении монетарной статьи, полученной от зарубежного предприятия или подлежащей выплате зарубежному предприятию, расчеты по которой не ожидаются и не планируются Группой в ближайшем будущем, считаются частью чистой инвестиции в зарубежное предприятие и признаются в составе прочей совокупной прибыли, и отражаются в составе собственного капитала по статье резерва курсовых разниц при пересчете из других валют.

(с) Финансовые инструменты

К непроизводным финансовым инструментам относятся торговая и прочая дебиторская задолженность, денежные средства и их эквиваленты, кредиты и займы, а также торговая и прочая кредиторская задолженность.

(i) Непроизводные финансовые активы

Группа первоначально признает займы и дебиторскую задолженность, а также депозиты на дату их возникновения. Первоначальное признание всех прочих финансовых активов осуществляется на дату заключения сделки, в результате которой Группа становится стороной по договору, который представляет собой финансовый инструмент.

Группа прекращает признание финансового актива в тот момент, когда она теряет предусмотренные договором права на потоки денежных средств по этому финансовому активу, либо когда она передает свои права на получение предусмотренных договором потоков денежных средств по этому финансовому активу в результате осуществления сделки, в которой другой стороне передаются в значительной степени все риски и выгоды, связанные с правом

собственности на этот финансовый актив. Любая доля участия в переданном финансовом активе, возникшая или оставшаяся у Группы признается в качестве отдельного актива или обязательства.

Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и представляются в отчете о финансовом положении в нетто-величине только тогда, когда Группа имеет юридически исполнимое право на взаимозачет сумм активов и обязательств и намерена либо произвести расчеты по ним на нетто-основе, либо реализовать актив и погасить обязательство одновременно.

Группа имеет следующие производные финансовые активы: займы и дебиторская задолженность.

Займы и дебиторская задолженность представляют собой не котируемые на активном рынке финансовые активы, предусматривающие получение фиксированных или поддающихся Определению платежей. Такие активы первоначально признаются по справедливой стоимости, которая увеличивается на сумму непосредственно относящихся к осуществлению сделки затрат. После первоначального признания займы и дебиторская задолженность оцениваются по амортизированной стоимости, которая рассчитывается с использованием метода эффективной ставки процента, за вычетом убытков от их обесценения. В состав займов и дебиторской задолженности входят торговая и прочая дебиторская задолженности.

К денежным средствам и их эквивалентам относятся остатки денежных средств, а также банковские депозиты до востребования, срок погашения которых составляет три месяца или меньше с момента открытия депозитов. Банковские овердрафты, которые выплачиваются по требованию, и которые являются элементом системы управления денежными средствами в Группе, включаются в качестве компонента денежных средств и их эквивалентов для целей отчета о движении денежных средств.

(ii) *Производные финансовые обязательства*

Все финансовые обязательства первоначально признаются на дату заключения сделки, в результате которой Группа становится стороной по договору, который представляет собой финансовый инструмент.

Группа прекращает признание финансового обязательства в тот момент, когда прекращаются или аннулируются ее обязанности по соответствующему договору или истекает срок их действия.

Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и представляются в отчете о финансовом положении в нетто-величине только тогда, когда Группа имеет юридически

исполнимое право на их взаимозачет и намерена либо произвести расчеты по ним на нетто-основе, либо реализовать актив и погасить обязательство одновременно.

Группа имеет следующие производные финансовые обязательства: кредиты и займы, и торговая и прочая кредиторская задолженность.

Такие финансовые обязательства при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости за вычетом непосредственно относящихся к осуществлению сделки затрат. После первоначального признания эти финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.

(iii) Производные финансовые инструменты

Группа имеет производные финансовые инструменты для целей хеджирования рисков и изменения процентной ставки и валютных рисков.

При первоначальном установлении хеджирования, Группа формально документирует взаимоотношения между инструментами и объектами хеджирования, включая цели управления рисками и стратегию осуществления операции хеджирования, а также методы, которые будут использоваться для оценки эффективности взаимоотношений хеджирования. При возникновении инструмента хеджирования, а также на постоянной основе Группа оценивает, ожидается ли, что инструменты хеджирования будут «высокоэффективными» в отношении нейтрализации изменений справедливой стоимости или денежных потоков, связанных с соответствующими объектами хеджирования в течение периода хеджирования, и находятся ли фактические результаты каждого хеджа в пределах 80-125 процентов. В отношении хеджирования денежных потоков прогнозируемой операции, вероятность осуществления такой операции должна быть высокой и должна представлять риск вариаций денежных потоков, которые в конечном итоге могут повлиять на отражаемый чистый доход.

При первоначальном признании производные инструменты оцениваются по справедливой стоимости; соответствующие затраты по осуществлению сделки признаются в составе прибыли или убытка за период в момент возникновения. После первоначального признания производные инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом ее изменения учитываются в соответствии с процедурой, описанной ниже.

В том случае, когда производный финансовый инструмент определен в качестве инструмента хеджирования при хеджировании подверженности будущих потоков денежных средств изменениям, вызванным конкретным риском, ассоциируемым либо с признанным активом или обязательством, либо с прогнозируемой сделкой с высокой вероятностью осуществления, которые могут повлиять на величину прибыли или убытка за период, изменения справедливой стоимости, в той части, где инструмент хеджирования является эффективным, признаются в составе прочей совокупной прибыли и представляются в составе собственного капитала, в резерве хеджирования.

Сумма, отраженная в составе прочей совокупной прибыли, исключается и включается в состав прибыли и убытка того периода в рамках той же статьи в отчете о совокупной прибыли, что и объект хеджирования. Любая не эффективная часть изменений в справедливой стоимости производного финансового инструмента сразу признается в составе прибылей или убытков за период.

В случае если инструмент хеджирования более не отвечает критериям признания его в учете в качестве такого инструмента, если инструмент был продан, исполнен, расторгнут или аннулирован, истек срок его действия, то с этого момента прекращается учет инструмента как инструмента хеджирования. Накопленные прибыль или убыток, до этого учтенные в прочей совокупной прибыли и представленные в резерве хеджирования в собственном капитале, остаются там до тех пор, пока прогнозируемая операция не повлияет на прибыли или убытки. Если прогнозируемая операция больше не ожидается, то, в таком случае, сальдо в прочей совокупной прибыли немедленно признается в качестве прибыли или убытка.

(d) Операции с собственниками

(i) Обыкновенные акции/акционерный капитал

Обыкновенные акции классифицируются как собственный капитал. Дополнительные затраты, непосредственно связанные с выпуском обыкновенных акций и опционов на акции, отражаются с учетом налогового эффекта как вычет из величины собственного капитала.

(ii) Выплаты собственникам/вклады собственников

Дивиденды, выплачиваемые акционерам, признаются в составе собственного капитала сразу после принятия решения о выплате. Передача активов связанным сторонам (компания, контролируемые конечными акционерами Группы) или прочих благ таким связанным сторонам сразу отражаются в составе собственного капитала как выплаты акционерам.

(e) Основные средства

(i) Признание и оценка

Основные средства отражаются по фактической стоимости, за исключением земли, за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения. Фактическая стоимость основных средств по состоянию на 1 января 2005 года, т.е. дату перехода на МСФО, была определена на основе их справедливой стоимости на указанную дату.

В фактическую стоимость включаются все затраты непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. В фактическую стоимость активов, построенных собственными силами, включаются затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда, все другие затраты, непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для использования их по назначению, затраты на демонтаж и перемещение активов и восстановление занимаемого ими участка, и капитализированные затраты по займам. Затраты на приобретение программного обеспечения, неразрывно связанного с функциональным назначением соответствующего оборудования, капитализируются в стоимости этого оборудования.

Прибыли и убытки от выбытия объекта основных средств определяются посредством сравнения поступлений от его выбытия с его балансовой стоимостью и признаются в нетто-величине по строке «прочие доходы» в составе прибылей или убытков за период.

(ii) Последующие затраты

Затраты, связанные с заменой части объекта основных средств, увеличивают балансовую стоимость этого объекта в случае, если вероятность того, что Группа получит будущие экономические выгоды, связанные с указанной частью, является высокой и стоимость замены можно надежно определить. Остаточная стоимость замененной части списывается. Затраты на текущий ремонт и обслуживание объектов основных средств признаются в составе прибылей или убытков за период в момент возникновения.

(iii) Снижение стоимости

Объекты основных средств амортизируются с момента их установки и готовности к использованию, или, что касается встроенного недвижимого имущества, с момента завершения строительства и готовности к использованию. Амортизация основывается на фактической стоимости актива за вычетом его ликвидационной стоимости. Важные составляющие имущества предприятия облагаются налогом и, если какая-либо составляющая часть имеет срок полезного использования отличный от оставшихся активов, такая составляющая часть амортизируется отдельно.

Каждый компонент объекта основных средств амортизируется линейным методом на протяжении ожидаемого срока его полезного использования, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает особенности ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в активе, и амортизационные отчисления включаются в состав прибылей или убытков за период. Арендные активы амортизируются на протяжении наименьшего из двух сроков: срока аренды и срока полезного использования активов, за исключением случаев, когда у Группы имеется обоснованная уверенность в том, что к ней перейдет право собственности на соответствующие активы в конце срока их аренды. Земельные участки не амортизируются.

Ожидаемые сроки полезного использования в отчетном и сравнительном периодах были следующими:

• Здания	30 лет
• Машины и оборудование, вспомогательные объекты	2-20 лет
• Транспортные средства	5-10 лет
• Улучшения арендованных активов	в течение срока аренды
• Прочие основные средства	2-10 лет

Методы амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость основных средств анализируются по состоянию на конец каждого финансового года, и корректируются в случае необходимости.

(f) Инвестиционная собственность

Инвестиционной собственностью является недвижимость, принадлежащая Группе и используемая для получения дохода от сдачи ее в аренду или увеличения ее рыночной стоимости, и не занятая Группой.

Инвестиционная собственность, включая инвестиционную собственность в стадии строительства, первоначально признается в размере понесенных затрат, включая затраты по осуществлению сделки, и впоследствии переоценивается по справедливой стоимости, и любые изменения справедливой стоимости отражаются в составе прибыли или убытка за период. Если справедливую стоимость инвестиционной собственности в стадии строительства невозможно оценить с достаточной степенью вероятности, то Группа оценивает такую инвестиционную собственность по понесенным затратам до тех пор, пока не появится возможность достоверно оценить ее справедливую стоимость или пока не завершится строительство (в зависимости от того, что произойдет раньше).

Справедливая стоимость инвестиционной собственности Группы определяется независимыми оценщиками, обладающими общепризнанными соответствующими профессиональными квалификациями и обладающими недавним опытом оценки собственности сопоставимого местоположения и категории.

Когда использование и инвестиционной собственности меняется, а именно происходит ее реклассификация в основные средства, то справедливая стоимость на дату реклассификации принимается как ее фактическая стоимость в последующем учете.

(g) Нематериальные активы

(i) Прочие нематериальные активы

Прочие нематериальные активы, приобретенные Группой и имеющие определенный срок полезного использования, отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения. Прочие нематериальные активы в основном включают капитализированные затраты на компьютерное программное обеспечение, патенты и лицензии. Приобретенное компьютерное программное обеспечение, лицензии и патенты капитализируются на основе затрат, понесенных с целью их приобретения и настройки для использования.

(ii) Последующие затраты

Последующие затраты капитализируются в стоимости конкретного актива только в том случае, если они увеличивают будущие экономические выгоды, заключенные в данном активе. Все прочие затраты, признаются в составе прибылей или убытков за период по мере возникновения.

(iii) Амортизация

Амортизация исчисляется с амортизируемой величины, которая представляет собой фактическую стоимость актива, или иной заменяющей ее величины за вычетом ликвидационной стоимости этого актива.

Амортизация отображается линейным методом на протяжении ожидаемого срока полезного использования нематериальных активов с момента их готовности к использованию, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает особенности ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в активе. Ожидаемые сроки полезного использования в отчетном и сравнительном периодах следующие:

- | | |
|---------------------------------------|----------|
| • Права аренды | 5-10 лет |
| • Лицензии на программное обеспечение | 1-7 лет |
| • Прочие нематериальные активы | 1-5 лет |

Методы амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость анализируются по состоянию на конец каждого финансового года, и корректируются в случае необходимости.

(h) Арендованные активы

(i) Операционная аренда

Когда Группа является арендатором в рамках аренды, где практически все риски и выгоды, связанные с владением, не переходят от арендодателя к Группе, то общая сумма арендных

платежей, включая платежи при ожидаемом прекращении договора, отражается в составе прибылей или убытков за период на основе линейного метода в течение срока аренды.

Когда Группа является арендатором в рамках аренды земельных участков, то первоначальная стоимость аренды земельных участков амортизируется на основе линейного метода в течение срока аренды длительностью до 51 года.

(ii) Финансовая аренда

Договоры аренды, по условиям которых Группа принимает на себя практически все риски и выгоды, связанные с правом собственности, классифицируются как договоры финансовой аренды. При первоначальном признании арендованный актив оценивается в сумме, равной наименьшей из его справедливой стоимости и приведенной (дисконтированной) стоимости минимальных арендных платежей. Впоследствии этот актив учитывается в соответствии с учетной политикой, применимой к активам подобного класса.

Каждый арендный платеж распределяется между лизинговым обязательством и финансовым расходом таким образом, чтобы достичь неизменной процентной ставки в отношении баланса финансового обязательства. Соответствующие арендные обязательства за вычетом будущих финансовых расходов показываются как прочая кредиторская задолженность (долгосрочная кредиторская задолженность для сумм, подлежащих к оплате по истечении 12 месяцев с отчетной даты). Проценты по финансовой аренде учитываются в составе прибылей и убытков в течение всего периода аренды с использованием метода эффективной процентной ставки.

(i) Запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической стоимости и чистой стоимости возможной реализации. Фактическая стоимость товаров для перепродажи включает их покупную цену и соответствующие транспортные расходы, а также прочие логистические расходы.

Чистая стоимость возможной реализации представляет собой предполагаемую цену продажи объекта запасов в ходе обычной хозяйственной деятельности, за вычетом расчетных затрат на завершение выполнения работ по этому объекту и его продаже.

(j) Обесценение

(i) Финансовые активы

По состоянию на каждую отчетную дату финансовый актив, не принятый к учету по справедливой стоимости с отражением ее изменений в составе прибылей или убытков за период, оценивается на

предмет наличия объективных свидетельств его возможного обесценения. Финансовый актив является обесценившимся, если существуют объективные свидетельства того, что после первоначального признания актива произошло повлекшее убыток событие, и что это событие оказало негативное влияние на ожидаемую величину будущих потоков денежных средств от данного актива, величину которых можно надежно рассчитать.

К объективным свидетельствам обесценения финансовых активов могут относиться неплатежи или иное невыполнение должниками своих обязанностей, реструктуризация задолженности перед Группой на условиях, которые в ином случае Группой даже не рассматривались бы, признаки возможного банкротства должника или эмитента.

Признаки, свидетельствующие об обесценении дебиторской задолженности, Группа рассматривает как на уровне отдельных активов, так и на уровне портфеля. Дебиторская задолженность отдельного контрагента, которая является значительной в отдельности, оценивается на предмет обесценения в индивидуальном порядке. Если обнаруживается, что проверенные по отдельности значительные суммы дебиторской задолженности не являются обесценившимися, то их затем объединяют в портфель для проверки на предмет обесценения, которое уже возникло, но еще не идентифицировано. Балансы дебиторской задолженности, величина которых не является по отдельности значительной, и которые имеют сходные характеристики риска, оцениваются на предмет обесценения в совокупности путем объединения в портфель дебиторской задолженности.

При оценке фактов, свидетельствующих об обесценении, Группа анализирует исторические данные в отношении степени вероятности дефолта, сроков возмещения и сумм понесенных убытков, скорректированные с учетом суждений руководства в отношении текущих экономических и кредитных условий, в результате которых фактические убытки, возможно, окажутся больше или меньше тех, которых можно было бы ожидать исходя из исторических тенденций.

В отношении финансового актива, учитываемого по амортизированной стоимости, сумма убытка от обесценения рассчитывается как разница между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью ожидаемых будущих потоков денежных средств, дисконтированных по первоначальной эффективной ставке процента этого актива. Убытки признаются в составе прибылей или убытков за период и отражаются на счете оценочного резерва, величина которого вычитается из суммы дебиторской задолженности. Проценты на обесценившийся актив продолжают начисляться через высвобождение дисконта. В случае наступления в дальнейшем события, которое приводит к уменьшению величины убытка от обесценения, сумма уменьшения убытка отражается в составе прибылей или убытков за период.

(ii) Нефинансовые активы

Балансовая стоимость нефинансовых активов Группы, отличных от инвестиционной собственности, запасов и отложенных налоговых активов, анализируется на каждую отчетную дату для выявления признаков их возможного обесценения. При наличии таких признаков рассчитывается возмещаемая величина соответствующего актива.

Возмещаемая величина актива или единицы, генерирующей денежные средства («ЕГДС»), представляет собой наибольшую из двух величин: ценности использования этого актива (этой единицы) и его (ее) справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. При расчете ценности использования ожидаемые в будущем потоки денежных средств дисконтируются до их приведенной стоимости с использованием ставки дисконтирования до налогообложения, отражающей текущую рыночную оценку влияния изменения стоимости денег с течением времени и риски, специфичные для данного актива или ЕГДС. Для целей проведения проверки на предмет обесценения активы, которые не могут быть проверены по отдельности, объединяются в наименьшую группу, в рамках которой генерируется приток денежных средств в результате продолжающегося использования соответствующих активов, и этот приток по большей части не зависит от притока денежных средств, генерируемого другими активами или группами активов («ПГДС»),

Убытки от обесценения признаются, если балансовая стоимость актива или ЕГДС превышает его возмещаемую величину. Убытки от обесценения признаются в составе прибылей или убытков за период. Убытки от обесценения ЕГДС пропорционально относятся на уменьшение балансовой стоимости активов в составе этой ЕГДС (группы ЕГДС).

Суммы, списанные на убыток от обесценения в предыдущих периодах, оцениваются по состоянию на каждую отчетную дату с целью выявления признаков того, что величину этого убытка следует уменьшить или его более не существует. Суммы, списанные на убытки от обесценения, восстанавливаются в том случае, если изменяются факторы оценки, использованные при расчете соответствующей возмещаемой величины. Убыток от обесценения восстанавливается только в пределах суммы, позволяющей восстановить стоимость активов до их балансовой стоимости, в которой они отражались (за вычетом накопленных сумм амортизации), если бы не был признан убыток от обесценения.

(k) Выплаты работникам

(i) Планы с установленными взносами

Планом с установленными взносами считается план выплаты вознаграждений работникам по окончании трудовых отношений с ними, по условиям которого предприятие осуществляет фиксированные взносы в отдельный (независимый) фонд и при этом оно не несет никаких дополнительных правовых и конструктивных обязательств по выплате дополнительных сумм. Обязательства по осуществлению взносов в фонды, через которые реализуются пенсионные планы с установленными взносами, в том числе в Государственный пенсионный фонд РФ, признаются в качестве расходов по вознаграждениям работникам в составе прибылей или убытков за те периоды, в которых работники оказывали соответствующие услуги. Суммы взносов, уплаченные авансом, признаются как актив в тех случаях, когда предприятие имеет право на возмещение уплаченных им взносов или на снижение размера будущих платежей по взносам. Суммы, которые должны быть внесены в счет планов с установленными взносами по прошествии более чем через 12 месяцев после окончания отчетного периода, в котором работники оказывают услуги, дисконтируются до их приведенной стоимости.

(ii) Прочие долгосрочные вознаграждения работникам

Прочие долгосрочные вознаграждения работникам представлены бонусами за выслугу лет. Долгосрочные вознаграждения работникам списываются равномерно в расходы тех периодов, в которых они были заработаны сотрудниками.

(iii) Краткосрочные вознаграждения

При определении величины обязательства в отношении краткосрочных вознаграждений работникам дисконтирование не применяется и соответствующие расходы признаются по мере выполнения работниками своих трудовых обязанностей.

Обязательство признается в бухгалтерском учете в сумме, ожидаемой к уплате в качестве краткосрочного бонуса, если у Группы есть текущее правовое или конструктивное обязательство по выплате такой суммы в результате осуществления работником своей трудовой деятельности в прошлом, и величину этого обязательства можно надежно оценить.

(iv) Операции с денежными расчетами при выплатах по акциям

Справедливая стоимость выплат работникам в отношении операций с денежными расчетами при выплатах по акциям признается работником в счет прибыли и убытков с соответствующим приростом обязательств на период, когда работники получают безусловное право на выплату. Обязательства переоцениваются на каждую отчетную дату и дату расчетов. Любые изменения справедливой стоимости обязательства признаются в качестве затрат на персонал в составе прибыли или убытков.

(l) Резервы

Резерв признается в том случае, если в результате какого-то события в прошлом у Группы возникло правовое или конструктивное обязательство, величину которого можно надежно оценить, и существует высокая вероятность того, что потребуются отток экономических выгод для урегулирования данного обязательства. Величина резерва определяется путем дисконтирования ожидаемых потоков денежных средств по ставке до налогообложения, которая отражает текущие рыночные оценки влияния изменения стоимости денег с течением времени и рисков, присущих данному обязательству. Суммы, отражающие высвобождение дисконта, признаются в качестве финансовых расходов.

(m) Выручка

Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного вознаграждения или вознаграждения, которое должно быть получено, без учета НДС, возвратов и скидок.

(i) Продажа товаров

Выручка от продажи товаров признается в момент перехода рисков и выгод, связанных с товаром, в розничной торговле это обычно происходит на кассе.

(ii) Услуги

Выручка по договорам на оказание услуг признается в составе прибылей или убытков за период в той части, которая относится к завершенной стадии работ по конкретной сделке, и оценивается на основе фактически оказанных услуг пропорционально общему объему услуг, которые должны быть оказаны.

Доход от сдачи в аренду инвестиционной собственности отражается в составе прибыли или убытков равномерно на всем протяжении срока аренды. При сдаче активов в аренду в рамках операционной аренды арендные платежи к получению признаются как доход от сдачи в аренду равномерно на всем протяжении срока аренды. Предоставляемые льготы по аренде признаются как неотъемлемая часть общей суммы дохода от сдачи в аренду.

(n) Себестоимость

Себестоимость включает в себя цену покупки проданного товара и прочие расходы, связанные с доставкой запасов в место назначения и приведением их в состояние, пригодное для продажи. Эти расходы включают затраты на закупку, упаковку и транспортировку товаров, если они связаны с доставкой запасов в место назначения и приведение их в состояние, пригодное для продажи.

Группа получает различные виды бонусов от поставщиков товаров, преимущественно в форме оптовых скидок и платы за полочное пространство. Эти бонусы учитываются как снижение себестоимости по мере реализации соответствующих запасов.

Убытки от недостач запасов отражаются в составе себестоимости.

(o) Финансовые доходы и расходы

В состав финансовых доходов включаются процентные доходы по выданным займам и банковским депозитам. Процентные доходы отражаются в составе прибылей или убытков за период по мере возникновения с использованием метода эффективной ставки процента.

В состав финансовых расходов включаются процентные расходы по займам и кредитам, а также суммы, отражающие высвобождение дисконта по резервам и убытки от обесценивания финансовых активов. Затраты, связанные с привлечением заемных средств, которые не имеют непосредственного отношения к приобретению, строительству или производству квалифицируемого актива, признаются в составе прибылей или убытков за период с использованием метода эффективной ставки процента.

Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются в нетто-величине.

(р) Налог на прибыль

Налог на прибыль отражен в консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Российским законодательством, а также в соответствии с законодательством Люксембурга, Британских Виргинских островов и Кипра - для соответствующих компаний Группы. Расход по налогу на прибыль включает в себя налог на прибыль текущего периода и отложенный налог. Текущий и отложенный налоги на прибыль отражаются в составе прибылей или убытков за период за исключением той их части, которая относится к сделке по объединению бизнеса или к операциям, признаваемым непосредственно в составе собственного капитала или в составе прочей совокупной прибыли.

Текущий налог на прибыль представляет собой сумму налога, подлежащую уплате или получению в отношении налогооблагаемой прибыли или налогового убытка за год, рассчитанных на основе действующих или по существу введенных в действие по состоянию на отчетную дату налоговых ставок, а также все корректировки величины обязательства по уплате налога на прибыль за прошлые годы.

Отложенный налог отражается в бухгалтерском учете в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в отчетности, и их налоговой базой. Отложенный налог не признается в отношении: временных разниц, возникающих при первоначальном признании активов и обязательств в результате осуществления сделки, не являющейся сделкой по приобретению бизнеса, и которая не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налоговую прибыль или налоговый убыток, и временных разниц, относящихся к инвестициям в дочерние предприятия и совместно контролируемые предприятия, если существует высокая вероятность того, что эти временные разницы не будут реализованы в обозримом будущем. Величина отложенного налога определяется исходя из налоговых ставок, которые будут применяться в будущем, в момент восстановления временных разниц, основываясь на действующих или по существу введенных в действие законах по состоянию *на* отчетную дату. Отложенные налоговые активы и обязательства взаимозачитываются в том случае, если имеется законное право зачитывать друг против друга суммы активов и обязательств по текущему налогу на прибыль, и они имеют отношение к налогу на прибыль, взимаемому одним и тем же налоговым органом с одного и того же налогооблагаемого предприятия, либо с разных налогооблагаемых предприятий, но эти предприятия намерены урегулировать текущие налоговые обязательства и активы на нетто-основе или реализация их налоговых активов будет осуществлена одновременно с погашением их налоговых обязательств.

В соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации компания Группы не может зачитывать свои налоговые убытки и активы по текущему налогу на прибыль против налоговых прибылей и обязательств по текущему налогу на прибыль других компаний Группы.

Отложенный налоговый актив признается в отношении неиспользованных налоговых убытков, налоговых льгот и вычитаемых временных разниц только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой они могут быть реализованы. Величина отложенных налоговых активов анализируется по состоянию на каждую отчетную дату и снижается в той части, в которой реализация соответствующих налоговых выгод более не является вероятной.

(q) Прибыль на акцию

Группа представляет показатели базовой и разводненной прибыли на акцию в отношении своих обыкновенных акций. Базовая прибыль на акцию рассчитывается как частное от деления прибыли или убытка, причитающихся держателям обыкновенных акций Компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, скорректированное на количество находящихся у нее собственных акций. Разводненная прибыль на акцию рассчитывается путем корректировки величины прибыли или убытка, причитающихся держателям обыкновенных акций, и средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении, скорректированного на количество имеющихся собственных акций, на разводняющий эффект всех потенциальных обыкновенных акций.

(r) Сегментная отчетность

Операционный сегмент представляет собой компонент Группы, ведущий коммерческую деятельность, в результате которой может быть заработана выручка и понесены расходы, включая выручку и расходы по операциям с другими компонентами Группы. Показатели деятельности всех операционных сегментов, в отношении которых имеется отдельная финансовая информация, регулярно анализируются генеральным директором Группы с целью принятия решений о распределении ресурсов между сегментами и оценки их финансовых результатов.

(s) Налог на добавленную стоимость

Входящий НДС в общем случае подлежит возмещению путем зачета против суммы НДС по реализации, когда право собственности на приобретенный товар переходит к Группе или по мере оказания услуг Группе. Налоговые органы допускают производить расчеты по НДС посредством взаимозачета. НДС с продаж и покупок, по которым расчеты не произведены на дату составления баланса (отложенный НДС), признается в отчете о финансовом положении развернуто и раскрывается отдельно как актив или обязательство.

(t) Новые стандарты и комментарии, еще не принятые

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям еще не вступили в силу по состоянию на 31 декабря 2012 года, и их требования не учитывались при подготовке данной консолидированной финансовой отчетности. Следующие из указанных стандартов и разъяснений

могут оказывать потенциальное влияние на деятельность Группы. Группа планирует принять указанные стандарты и разъяснения к использованию с момента вступления их в силу.

- Поправки к МСФО 7 *Финансовые инструменты: раскрытие информации - Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств* содержит новые требования к раскрытию информации для финансовых активов и обязательств, которые смещены в отчете о финансовом положении или с учетом Генерального соглашения о взаимозачете или аналогичных соглашений. Поправки вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с или после 1 января 2013 года, и должны применяться задним числом.
- Поправки к МСБУ 32 *Финансовые инструменты: Представление - Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств* не вводит новые правила для компенсации финансовых активов и обязательств, а разъясняют условия взаимозачета, с целью устранения противоречий в их применении. Поправки уточняют, что компания в настоящее время имеет юридически закрепленное право на зачет, если это право не зависит от будущего события, а также исполнению как в полноценном процессе своей деятельности, так и в случае дефолта, неплатежеспособности или банкротства субъекта и всех контрагентов. Поправки вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с или после 1 января 2014 года и должны применяться задним числом. Группа еще не определила результат потенциального влияния нового Стандарта на ее финансовое положение или результаты деятельности.
- МСФО 9 *Финансовые инструменты* вступит в силу с или после 1 января 2013 года и поправки к МСФО 9, представленные в декабре 2011 года вступает в действие для годовых периодов, начинающихся с или после 1 января 2015 года. Новый стандарт должен быть выпущен в несколько этапов и в конечном итоге заменить собой Международный стандарт финансовой отчетности МСФО 39 *Финансовые инструменты: признание и оценка*. Первая часть МСФО 9 была выпущена в ноябре 2009 года и касается вопросов классификации и оценки финансовых активов. Вторая часть, касающаяся классификации и оценки финансовых обязательств, была опубликована в октябре 2010 года. Остальные части данного стандарта ожидаются к выпуску в 2013 году. Группа признает, что новый стандарт вводит много изменений в учет финансовых инструментов и, вероятно, окажет значительное влияние на консолидированную финансовую отчетность Группы. Влияние данных изменений будет анализироваться по ходу проекта и выхода следующих частей стандарта. Группа не намерена применять данный стандарт досрочно.
- МСФО 12 *Раскрытие информации о долях участия в других компаниях* будут иметь силу для годовых периодов, начинающихся с или после 1 января 2014 года. Новый стандарт содержит требования к раскрытию информации для предприятий, имеющих доли в дочерних компаниях, совместной деятельности, ассоциированных предприятиях или в структурированных компаниях. Доли участия в широком смысле определяются как договорные и недоговорные отношения, которые подвергает компанию риску изменения доходов от результатов деятельности другого лица. Расширенные и новые требования к раскрытию информации призваны представлять информацию, позволяющую пользователям оценить характер рисков, связанных с интересами компании в других компаниях, и влияние этих интересов на финансовое положение, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств. Компании могут досрочно представить некоторые из МСФО 12 *Раскрытие информации* без

необходимости досрочного применения других новых и пересмотренных стандартов. Однако, если МСФО 12 является ранее принятыми в полном объеме, то МСФО 10, МСФО 11, МСФО 27 (2011) и МСФО 28 (2011) также должны быть приняты досрочно. Группа еще не определила результат потенциального влияния нового Стандарта на ее финансовое положение или результаты деятельности.

- МСФО 13 *Оценка справедливой стоимости* вступит в силу для годовых периодов, начинающихся с или после 1 января 2013 года. Новый стандарт заменяет руководства по оценке справедливой стоимости, содержащиеся в отдельных МСФО, с одним источником руководства по оценке справедливой стоимости. В нем представлены пересмотренное определение справедливой стоимости, закладывает основы для оценки справедливой стоимости и устанавливает требования к раскрытию информации для оценки справедливой стоимости. МСФО 13 не вводит новые требования к оценке активов и обязательств по справедливой стоимости, не устраняет на практике исключения по справедливой стоимости, которые в настоящее время существуют в ряде стандартов. Данный стандарт разработан с расчетом на будущее. Раскрытие сравнительной информации не требуется для периодов, предшествующих дате первоначального применения. Группа еще не определила результат потенциального влияния нового Стандарта на ее финансовое положение или результаты деятельности.
- Поправка к МСБУ 1 *Представление финансовой отчетности: Представление статей прочего совокупного дохода*. Поправка требует, чтобы компания представляла в составе прочего совокупного дохода, который может быть переклассифицирован в составе прибыли или убытка в будущем от тех, которые никогда не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка. Кроме того, с поправкой изменено название отчета о совокупном доходе на отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе. Однако использование других названий допускается. Поправка должна применяться задним числом с 1 июля 2012 года. Группа еще не определила результат потенциального влияния поправки к МСБУ 1 по представлению консолидированной финансовой отчетности.
- Различные «Усовершенствования к МСФО» были рассмотрены применительно к каждому затрагиваемому стандарту по отдельности. Все изменения, касающиеся вопросов представления, признания или оценки, вступают в силу не ранее 1 января 2013 года. Группа еще не анализировала возможный результат влияния данных усовершенствований на ее финансовое положение или результаты деятельности.

4 **Определение справедливой стоимости**

Во многих случаях положения учетной политики Группы и правила раскрытия информации требуют определения справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств. Справедливая стоимость определялась для целей оценки и раскрытия информации с использованием указанных ниже методов. Где это применимо, дополнительная информация о допущениях, сделанных в процессе определения справедливой стоимости актива или обязательства, раскрывается в пояснениях, относящихся к данному активу или обязательству.

(а.) Инвестиционная собственность

Внешняя независимая оценочная компания, обладающая подтвержденной профессиональной квалификацией и недавним опытом работы в данном регионе и с категорией оцениваемого имущества, оценивает инвестиционную собственность Группы каждый год. Справедливые стоимости объектов основаны на показателях рыночной стоимости, которая представляет собой расчетную оценку суммы, за которую данный объект недвижимости может быть обменен по состоянию на дату проведения оценки в результате сделки между осведомленными, независимыми друг от друга покупателем и продавцом, желающими совершить такую сделку.

В случае отсутствия объявленных рыночных цен на активном рынке, справедливая стоимость определяется на основании совокупной величины ожидаемых будущих потоков денежных средств от сдачи имущества в аренду. Тогда для оценки имущества к чистым годовым потокам денежных средств применяется ставка, отражающая специфические риски, присущие этим чистым потокам денежных средств.

Оценки, когда это необходимо, отражают специфику арендаторов, фактически занимающих арендуемые площади или ответственных за исполнение обязательств по договорам аренды, или арендаторов, которые с наибольшей долей вероятности будут занимать эти площади, оценку свободных площадей и распределение обязательств по техническому обслуживанию и страхованию между Группой и арендаторами.

(b) Непроизводные финансовые активы

Справедливая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности определяется на основе оценки приведенной стоимости будущих потоков денежных средств, дисконтированных по рыночной ставке процента по состоянию на отчетную дату. Такая справедливая стоимость определяется для целей раскрытия информации.

(с.) Производные

Справедливая стоимость процентных и валютных свопов определяется на основе брокерских котировок. Эти котировки тестируются на предмет обоснованности путем дисконтирования ожидаемых будущих потоков денежных средств исходя из условий и сроков оплаты по каждому контракту и с использованием рыночных процентных ставок, применимых к аналогичным инструментам по состоянию на дату оценки.

Справедливая стоимость отражает кредитный риск инструмента и включает корректировки, производимые с учетом кредитного риска компании Группы и, в соответствующих случаях, контрагента.

(d.) Непроизводные финансовые обязательства

Справедливая стоимость производных финансовых обязательств, определяется в целях раскрытия информации, рассчитывается на основе оценки приведенной стоимости будущих потоков денежных средств по основной сумме и процентам, дисконтированных по рыночной ставке процента на состоянию на отчетную дату. Применительно к договорам финансовой аренды рыночная ставка процента определяется исходя из ставок по подобным договорам аренды.

(e.) Выплаты на основе акций

Справедливая стоимость доли наемных работников вычисляется по формуле Блэка-Шоулза. Измерения включают текущую стоимость акции, цену использования опциона, ожидаемая волатильность (основанная на оценке истории волатильности Компании), ожидаемый срок опциона, ожидаемые дивиденды и безрисковую процентную ставку.

5. Операционные сегменты

Деятельность Группы заключается в управлении магазинами розничной торговли в России, и розничные операции являются единственным отчетным сегментом. Несмотря на то, что Группа не подвержена риску концентрации продаж отдельным покупателям, все продажи Группы осуществляются на территории Российской Федерации. Группа, как таковая, зависит от уровня экономического развития России, в том числе от уровня развития розничного сектора российской экономики. Группа не располагает значительными необоротными активами за пределами Российской Федерации.

Группа определила свои операционные сегменты в соответствии с критериями, установленными в МСФО 8 «**Операционные сегменты**», и в зависимости от того, каким образом операции Группы регулярно анализируются главным лицом, ответственным за принятие решений по операционным вопросам, чтобы проанализировать результаты деятельности и распределить ресурсы внутри Группы.

Главным лицом в Группе, ответственным за принятие решений по операционным вопросам, является ее генеральный директор.

Операционные сегменты Группы представлены отдельными магазинами розничной торговли. В связи со сходными экономическими характеристиками (см. ниже) они были объединены в один отчетный сегмент.

Все бизнес-компоненты в рамках отчетного сегмента обладают сходными характеристиками:

- продукты и покупатели;

- бизнес-процессы интегрированы и унифицированы: управление деятельностью Группы централизовано. Работа отделов закупок, логистики, финансов, персонала и информационных технологий централизована;
- деятельность Группы в основном ограничена территорией Российской Федерации с единой нормативно-правовой базой.

Генеральный директор Группы оценивает результат деятельности операционного сегмента на основании его доходов до уплаты процентов, налогов и начисления амортизации (ЕБИТДА). ЕБИТДА не является общепринятым способом отчетности (GAAP). Другая информация, предоставляемая генеральному директору, оценивается с использованием методов, не противоречащих методике подготовки консолидированной финансовой отчетности.

Учетная политика, используемая в сегменте, аналогична учетной политике, используемой при подготовке консолидированной финансовой отчетности, описанной в пояснении 3.

Информация о сегменте за год, закончившийся 31 декабря 2012 года:

тыс. руб.	2012	2011
Выручка	117 333 236	93 134 430
ЕБИТДА	9 426 587	7 510 137

Сверка показателя ЕБИТДА и прибыли за отчетный год:

тыс. руб.	2012	2011
ЕБИТДА	9 426 587	7 510 137
Переоценка инвестиционной собственности	50 350	18 633
Убыток от выбытия внеоборотных активов	(40 267)	(18 620)
Убыток от списания дебиторской задолженности	-	(31 973)
Изменение обесценения дебиторской задолженности	39 494	61 884
Амортизация	(2 149 949)	(1 977 278)

Обесценивание сырья	-	(101 205)
Финансовые доходы	11 428	25 216
Финансовые расходы	(1 035 206)	(777 463)
Отрицательные курсовые разницы	165 683	(266 619)
Несчастный случай в гипермаркете О'кей Озерки	-	(73 058)
Прибыль до налогообложения	6 468 120	4 369 654
Налог на прибыль	(1 789 259)	(1 129 774)
Прибыль за год	4 768 861	3 239 880

В январе 2011 года в гипермаркете Озерки, Санкт-Петербург, провалилась часть крыши. Магазин был закрыт на ремонт до сентября 2011 года. Затраты по несчастному случаю в гипермаркете Озерки включают ремонтные работы и иные расходы связанные с несчастным случаем.

6. Выручка

тыс. руб.	2012	2011
Продажи товаров	110 23 8 301	87 796 613
Продажи кулинарии собственной производства	5 665 084	4 400 126
Выручки от розничных продаж	115 90 3 385	92 196 739
Выручка от аренды	1 01 3 754	733 164
Выручка от рекламных услуг	416 097	204 527
Итого выручка	117 33 3 236	93 134 430

В общую сумму выручки входит продажа товаров, доход от аренды площадей арендаторами, арендуемыми торговые площади в магазинах Группы, и доход от размещения рекламы в магазинах Группы.

7. Общехозяйственные, коммерческие и административные расходы

тыс. руб.	Пояснение	2010	2009
Затраты на персонал	9	(10 235 867)	(7 538 304)
Амортизация		(2 149 949)	(1 977 278)
Операционная аренда		(2 297 963)	(1 672 616)
Коммуникации и коммунальные услуги		(1 812 353)	(1 503 215)
Расходы на охрану		(707 348)	(659 657)
Реклама и маркетинг		(990 342)	(508 338)
Сырье и материалы		(258 840)	(404 607)
Операционные налоги		(497 603)	(369 119)
Страхование и банковские комиссии		(505 810)	(349 383)
Расходы на ремонт и техническое обслуживание		(452 157)	(308 122)
Юридические консультационные расходы	и	(306 150)	(261 981)
Прочие расходы		(149 568)	(197 275)
		(20 363 950)	(15 749 895)

Счета на оплату услуг, выставленные Компании и ее дочерним компаниям ООО КРМГ Люксембург и другими членами сети КРМГ в течение отчетного года представлены в таблице ниже:

тыс. руб.	2012	2011
Вознаграждение аудиторам за проверку годовой и консолидированной отчетностей	9 277	15 207
Вознаграждение аудиторам за прочие аудиторские услуги	5 180	7 255
Вознаграждение аудиторам за консультационные услуги	816	7 9
Вознаграждение аудиторам за неаудиторские услуги	-	3 735
	15 273	26 276

8 Прочие операционные доходы и расходы

тыс. руб.	Пояснение	2012	2011
Убытки от выбытия внеоборотных активов		(40 267)	(18 620)
Убытки от списания дебиторской задолженности		-	(31 973)
Обесценение дебиторской задолженности	26	39 494	61 884
Доход от переоценки инвестиционной собственности	16	50 350	18 633
Расходы на обесценивание сырья		-	(101 205)
Расходы на несчастный случай в Озерках		-	(73 058)
Прочие доходы		13 603	1 711
		63 180	(142 628)

9 Затраты на персонал

тыс. руб.	Пояснение	2012	2011
Заработная плата работников		(6 298 681)	(4 503 911)
Взносы в государственный пенсионный фонд		(2 111 328)	(1 647 603)
Льготы и премии сотрудникам		(1 493 137)	(1 207 964)
Выплаты на основе акций	10	(81 846)	(50 961)
Прочее		(250 875)	(127 865)
Всего затрат на персонал		(10 235 867)	(7 538 304)

В течение года, закончившегося 31 декабря 2012 года, в Группе работало в среднем 21 тысяча сотрудников (2011: в среднем 17 тысяч сотрудников). Около 96% сотрудников являются работниками магазинов, а оставшаяся часть - офисные сотрудники.

10 Выплаты на основе акций

В течение года, закончившегося 31 декабря 2011 года, Группа предоставила рост курса для ключевого управленческого персонала и старших сотрудников, который дает им право на оплату наличными в год, заканчивающийся 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2013 года. Сумма денежных средств основана на цене акций компании на дату осуществления. Выплаты соответствуют условиям приема на работу, которые подразумевают, что сотрудники остаются с Группой до даты расчетов.

Справедливая стоимость прав, предоставленных сотрудникам измерялась по состоянию на 31 декабря 2012 года на основе формулы Блэка-Шоулза. Ожидаемая волатильность оценивается согласно средней волатильности цены акции.

Данные, использованные при измерении справедливой стоимости на 31 декабря 2012 г. следующие:

Стоимость акции	11.70 USD
Цена использования опциона	8.88 USD
Ожидаемая волатильность	58.8%
Безрисковая процентная ставка	2.5%
Ежегодные ожидаемые дивиденды	0.68%
Ожидаемый срок опциона	0.85 года

Итого расходы на росте курса признаны расходами на персонал, коммерческих и административные расходы в отчете о прибылях и убытках составила 81 846 тыс. руб. за год, закончившийся 31 декабря 2012 года (2011 год: 50 961 тыс. руб.). Балансовая стоимость обязательства по состоянию на 31 декабря 2012 года составила 76 835 тыс. руб. (2011 г.: 50 961 тыс. руб.).

11 Финансовые доходы и расходы

тыс. руб.	2012	2011
Отраженные в прибыли и убытках		
Процентный доход по займам и дебиторской задолженности	10 784	24 800
Прочие финансовые доходы	644	416
Финансовые доходы	11 428	25 216
Процентные расходы по кредитам и займам	(1 014 184)	(811 783)
Реклассификация из резерва хеджирования	(21 022)	34 320
Финансовые расходы	(1 035 206)	(777 463)
Чистые финансовые расходы, отраженные в прибылях или убытках	(1 023 778)	(752 247)

Вышеуказанные финансовые доходы и расходы включают следующие статьи в отношении активов/(обязательств), оцениваемых не по справедливой стоимости с отражением всех изменений в составе прибылей или убытков за период:

Общая сумма процентных доходов по финансовым активам	11 428	25 216
Общая сумма процентных расходов по финансовым обязательствам	(1 035 206)	(777 463)

тыс. руб.	2012	2011
Отраженные в прочей совокупной прибыли		
Изменение справедливой стоимости хеджей	(352 721)	310 811
Реклассификация из резерва	248 975	(109 389)

хеджирования	20 749	(40 285)
Налог на прибыль в отношении доходов и расходов, отраженных в прочей совокупной прибыли		
Финансовые доходы, отраженные в прочей совокупной прибыли, за вычетом налога	(82 997)	161 137

В течение 2012 года Группа капитализировала проценты в стоимость основных средств. Сумма капитализированных процентов составила 229 652 тыс. руб. (2011: 101 627 тыс. руб.).

Для определения суммы затрат по займам, подлежащих капитализации в 2012 году, была использована ставка капитализации в размере 6,97% (2011: 5,16%).

12. Положительные/отрицательные курсовые разницы

В 2012 году Группа привлекла значительные займы в долларах США. В результате усиления российского рубля в 2012 году положительные курсовые разницы за год составили 165 683 тыс. руб. (2011: отрицательные 266 619 тыс. руб.). В 2012 и 2011 годах Группа использовала инструменты хеджирования для хеджирования валютных рисков.

На текущий период в соответствии с политикой Группы в части управления рисками большую часть долга, деноминированного в долларах США, Группа должна конвертировать в рублевый долг. В целях выполнения политики Группы в области управления рисками хеджируется валютный риск, возникающий в связи с погашением долгосрочных обязательств, номинированных в долларах США.

13 Расход по налогу на прибыль

Применимая налоговая ставка для Группы составляет 20% для российских компаний (2011: 20%).

тыс руб.	2012	2011
Текущий налог на прибыль	(1 590 722)	(1 170 595)
Отложенный налог на прибыль	(198 537)	40 821
Общая сумма расхода по налогу на прибыль	(1 789 259)	(1 129 774)

Налог на прибыль, признанный непосредственно в составе прочей совокупной прибыли

тыс руб.	2012	2011
----------	------	------

	До налога	Налог	За вычетом	До налога	Налог	За вычетом
Курсовые разницы при пересчете показателей зарубежных предприятий	23 963	-	23 963	(58 636)	-	(58 636)
Изменение справедливой стоимости хеджей	(103 746)	20 749	(82 997)	201 422	(40 285)	161 137
	(79 783)	20 749	(59 034)	142 786	(40 285)	102 501

Сверка эффективной ставки налога

Тыс. руб.	2012	2011
Прибыль до налогообложения	6 468 120	4 369 654
Налог на прибыль по применимой ставке налога (2012: 20%, 2011: 20%)	(1 293 624)	(873 931)
Влияние прибыли, облагаемой налогом по другим ставкам	(6 364)	2 867
Влияние расходов, не принимаемых для целей налогообложения прибыли:		
Убытки от недостачи запасов	(429 269)	(307 301)
Прочие непринимаемые расходы	(60 507)	(58 702)
Налог, удержанный по дивидендам от дочерних предприятия	(266 339)	(91 204)
Налоговые льготы	246 042	-
Корректировки по текущему налогу на прибыль за предыдущие периоды	-	201 441
Прочее	20 802	(2 944)
Расход по налогу на прибыль за год	(1 789 259)	(1 129 774)

14 Основные средства

тыс. руб.	Земельные участки	Здания	Неотделимые улучшения арендованных активов	Машины и оборудование, сооружения и прочие материальные активы	Незавершенное строительство	Итого
<i>Стоимость или условная стоимость</i>						
Остаток на 1 января 2011 года	2 025 851	11 891 015	1 642 159	5 638 832	1 204 602	22 402 459
Поступления	839 019	2 034 256	832 645	1 528 951	2 328 914	7 563 785
Перемещения	-	267 896	51 922	51 937	(371 755)	-
Перевод в инвестиционную собственность	-	-	-	-	(9 260)	(9 260)
Выбытия	-	-	-	(97 600)	(15 653)	(113 253)
Остаток на 31 декабря 2011 года	2 864 870	14 193 167	2 526 726	7 122 120	3 136 848	29 843 731

Пояснения к Консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г

тыс. руб.	Земельные участки	Здания	Неотделимые улучшения арендованных активов	Машины и оборудование, сооружения и прочие материальные активы	Незавершенное строительство	Итого
Остаток на 1 января 2012 года	2 864 870	14 193 167	2 526 726	7 122 120	3 136 848	29 843 731
Поступления	365 412	2 191 281	826 464	1 369 292	1 085 745	5 838 194
Перемещения	-	2 061 994	42 260	353 063	(2 457 317)	-
Перевод в инвестиционную собственность	-	-	-	-	(6 616)	(6 616)
Выбытия	-	-	(2 698)	(79 851)	(38 479)	(121 028)
Остаток на 31 декабря 2012 года	3 230 282	18 446 442	3 392 752	8 764 624	1 720 181	35 554 281
Обесценение и убытки от обесценения						
Остаток на 1 января 2011 года	-	(1 344 602)	(128 930)	(3 124 760)	-	(4 598 292)
Обесценение за год	-	(408 279)	(190 238)	(1 161 621)	-	(1 760 138)
Перемещения	-	(13)	13	-	-	-
Выбытия	-	-	-	86 654	-	86 654
Остаток на 31 декабря 2011 года	-	(1 752 894)	(319 155)	(4 199 727)	-	(6 271 776)

тыс. руб.	Земельные участки	Здания	Неотделимые улучшения арендованных активов	Машины и оборудование, сооружения и прочие материальные активы	Незавершенное строительство	Итого
Остаток на 1 января 2012 года	-	(1 752 894)	(319 155)	(4 199 727)	-	(6 271 776)
Обесценение за год	-	(512 673)	(294 997)	(1 131 568)	-	(1 939 238)
Перемещения	-	(5 131)	(6 599)	11 730	-	-
Выбытия	-	-	101	69 277	-	69 378
Остаток на 31 декабря 2012 года	-	(2 270 698)	(620 650)	(5 250 288)	-	(8 141 636)
Учетная стоимость						
На 1 января 2011 года	2 025 851	10 546 413	1 513 229	2 514 072	1 204 602	17 804 167
На 31 декабря 2011 года	2 864 870	12 440 273	2 207 571	2 922 393	3 136 848	23 571 955
На 31 декабря 2012 года	3 230 282	16 175 744	2 772 102	3 514 336	1 720 181	27 412 645

Амортизационные расходы в размере 1 939 238 тысяч рублей были отражены в составе общехозяйственных, коммерческих и административных расходах (2011: 1 760 138 тысяч рублей).

Безопасность

На 31 декабря 2012 основные средства оцениваются в 6 404 435 тысяч рублей (2011 г.: 4 214 640 тысяч рублей) были переданы в залог третьим лицам в качестве обеспечения по займам. См. примечания 24 и 29.

В 2010 году Группа заключила соглашение с третьей стороной касательно одного из своих земельных участков с балансовой стоимостью 554 967 тысяч рублей по состоянию на 31 декабря 2012 года. В соответствии с условиями этого соглашения третья сторона будет строить торговый центр на этом земельном участке. По окончании строительства Группа проведет обмен части земельного участка на часть торгового центра и расположит на ней гипермаркет О'Кей. В 2010 году Группа получила гарантии оплаты этой сделки. Полученная гарантия была включена в состав прочих долгосрочных обязательств и составила 914 307 тыс. рублей на дату получения и 911 181 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2012 года.

15 Нематериальные активы

тыс. руб.	Программное обеспечение	Права аренды	Иные нематериальные активы	Итого
Стоимость				
Остаток на 1 января 2011 года	416 206	491 475	-	907 681
Поступления	101 219	-	14 030	115 249
Остаток на 31 декабря 2011 года	517 425	491 475	14 030	1 022 930
Остаток на 1 января 2012 года	517 425	491 475	14 030	1 022 930
Поступления	168 478	-	-	168 478
Остаток на 31 декабря 2012 года	685 903	491 475	14 030	1 191 408
Амортизация и убытки от обесценения				
Остаток на 1 января 2011 года	(192 744)	(155 685)	-	(348 429)
Амортизация за год	(91 778)	(63 930)	(694)	(156 402)
Остаток на 31 декабря 2011 года	(284 522)	(219 615)	(694)	(504 831)
Остаток на 1 января 2012 года	(284 522)	(219 615)	(694)	(504 831)
Амортизация за год	(54 248)	(62 975)	(2 759)	(119 982)
Остаток на 31 декабря 2012 года	(338 770)	(282 590)	(3 453)	(624 813)

тыс. руб.	Программное обеспечение	Права аренды	Иные нематериальные активы	Итого
	Программное обеспечение	Права аренды	Иные нематериальные активы	Итого
Учетная стоимость				
На 1 января 2011 года	223 462	335 790	-	559 252
На 31 декабря 2011 года	232 903	271 860	13 336	518 099
На 31 декабря 2012 года	347 133	208 885	10 577	566 595

Амортизация и обесценение

Амортизационные отчисления в сумме 119 982 тыс. руб. отражены в составе общехозяйственных, коммерческих и административных расходов (2011: 156 402 тысяч рублей).

16 Инвестиционная собственность

тыс. руб.

Инвестиционная собственность по справедливой стоимости на 1 января 2011 года	Инвестиционная собственность
Перевод из материальных активов	517 000
Расходы на последующие улучшения	9 260
Справедливая стоимость прибыли	28 107
Инвестиционная собственность по справедливой стоимости на 31 декабря 2011 года	573 000
Инвестиционная собственность по справедливой стоимости на 1 января 2012 года	573 000
Перевод из материальных активов	6 616
Расходы на последующие улучшения	2 034
Справедливая стоимость прибыли	50 350
Инвестиционная собственность по справедливой стоимости на 31 декабря 2012 года	632 000

Балансовая стоимость инвестиционной собственности представляет собой справедливую стоимость имущества, определенную зарегистрированными независимыми оценщиками, обладающими соответствующей подтвержденной профессиональной квалификацией и имеющими недавний опыт работы в данном регионе и с видом оцениваемого имущества.

Независимые оценщики использовали доходный подход при определении справедливой стоимости. Оценка была произведена из чистого операционного дохода за 5 лет, который главным образом основывается на ежегодной ставке чистой арендной платы 4 600 руб. за кв.м. (2011: 5400 руб.) и прогнозируемым размещением 93% (2011: 60-80%). Ежегодная чистая операционная прибыль была принята постоянной с 6 года бессрочно. Процентная ставка 17.8% (2011: 17%) была применена к дисконтированным денежным потокам будущих периодов.

Прямые операционные расходы по объектам инвестиционной собственности, которые приносят арендные доходы, составляют 83 363 тыс. руб. за год, закончившийся 31 декабря 2012 года (2011: 70 773 тыс. руб.). У Группы не было прямых операционных расходов по объектам инвестиционной собственности, которые не приносили арендных доходов в году, закончившемся 31 декабря 2012 года (2011: не было).

17 Прочие внеоборотные активы

'000 RUB	2012	2011
Первоначальная стоимость аренды земельных участков	3 991 382	3 369 934
Долгосрочные предоплаты предприятиям, находящимся под контролем группы акционеров	952 302	1 045 171
Предоплаты за внеоборотные активы	2 677 459	978 490
Долгосрочные депозиты арендодателям	159 525	125 406
Отложенные банковские комиссии	-	11 501
Иная долгосрочная дебиторская задолженность	124 398	-
	7 905 066	5 530 502

Первоначальная стоимость аренды земельных участков включает в себя цену приобретения и расходы, напрямую относящиеся к приобретению прав аренды. Амортизация первоначальной стоимости происходит в течение периода аренды (49-51 год).

Долгосрочные предоплаты предприятиям, находящимся под общим контролем группы акционеров, представляют собой предоплаты за аренду гипермаркетов за период до 2017 года. Операции со связанными сторонами подробно раскрыты в пояснении 30.

Ниже представлены изменения балансовой стоимости первоначальной стоимости аренды земельных участков:

'000 RUB	2012	2011
Стоимость		
Остаток на 1 января	3 946 624	2 950 601
Поступления	717 434	1 008 702
Выбытия	(19 501)	(12 679)
Остаток на 31 декабря	4 644 557	3 946 624

Амортизация и убытки от обесценения

Остаток на 1 января	(576 690)	(516 907)
Амортизационные отчисления	(90 729)	(60 738)
Реализованные активы	14 244	955
Остаток на 31 декабря	(653 175)	(576 690)
Остаточная стоимость	3 991 382	3 369 934

По состоянию на 31 декабря 2012 года первоначальная стоимость аренды земельных участков балансовой стоимостью 456 971 тыс. руб. (2011: 349 591 тыс. руб.) была передана в залог третьим лицам в качестве обеспечения займов. См, пояснение 24.

18 Отложенные налоговые активы и обязательства**(а) Признанные отложенные налоговые активы и обязательства**

Отложенные налоговые активы и обязательства относятся к следующим статьям:

тыс. руб.	Активы		Обязательства		Нетто	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Инвестиционная собственность	-	9 391	(21 135)	-	(21 135)	9 391
Основные средства	-	33 711	(448 858)	(520 773)	(448 858)	(487 062)
Незавершенное строительство	-	-	(59 064)	(20 325)	(59 064)	(20 325)
Нематериальные активы	-	-	(1 609)	(2 667)	(1 609)	(2 667)
Прочие внеоборотные активы	54 320	88 621	-	(104 065)	54 320	(15 444)
Материальные ценности	232 008	257 552	-	-	232 008	257 552
Торговая и прочая дебиторская задолженность	160 769	110 865	(285 600)	(49 493)	(124 831)	61 372
Торговая и прочая кредиторская задолженность	158 138	82 378	(81 562)	-	76 576	82 378
Налоговые активы/обязательства	605 235	582 518	(897 828)	(697 323)	(292 593)	(114 805)
Зачет налога	(230 109)	(226 484)	230 109	226 484	-	-
Чистые налоговые активы/обязательства	375 126	356 034	(667 719)	(470 839)	(292 593)	(114 805)

Активы	Обязательства	Нетто
--------	---------------	-------

(b) Непризнанные отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31 декабря 2012 года временная разница в сумме 16 851 838 тысяч рублей (2011: 14 104 538 тыс. руб.) возникшая в отношении инвестиций в дочерние предприятия не была признана в связи с тем, что Группа может контролировать сроки реализации временных разниц, и в обозримом будущем не ожидается реализация этих разниц. Если бы временные разницы были реализованы в форме выплат в адрес Компании, к ним применялась бы налоговая ставка 10-15%.

(c) Движение временных разниц в течение года

тыс. руб.	1 января 2012	Признаны в составе прибыли и убытка	Признаны в составе хеджирования	31 декабря 2012
Инвестиционная собственность	9 391	(30 526)	-	(21 135)
Основные средства	(487 062)	38 204	-	(448 858)
Незавершенное строительство	(20 325)	(38 739)	-	(59 064)
Нематериальные активы	(2 667)	1 058	-	(1 609)
Прочие внеоборотные активы	(15 444)	69 764	-	54 320
Запасы	257 552	(25 544)	-	232 008
Торговая и прочая дебиторская задолженность	61 372	(206 952)	20 749	(124 831)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	82 378	(5 802)	-	76 576
	(114 805)	(198 537)	20 749	(292 593)

тыс. руб.	1 января 2011	Признаны в составе прибыли и убытка	Признаны в составе хеджирования	31 декабря 2011
-----------	------------------	---	---------------------------------------	--------------------

Инвестиционная собственность	55 309	(45 918)	-	9 391
Основные средства	(473 818)	(13 244)	-	(487 062)
Незавершенное строительство	-	(20 325)	-	(20 325)
Нематериальные активы	-	(2 667)	-	(2 667)
Прочие внеоборотные активы	3 365	(3 365)	-	-
Запасы	5 522	(20 966)	-	(15 444)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	156 748	100 804	-	257 552
Торговая и прочая кредиторская задолженность	69 037	32 620	(40 285)	61 372
	68 496	13 882	-	82 378
	(115 341)	40 821	(40 285)	(114 805)

19 Запасы

тыс. руб.	2012	2011
Товары для перепродажи	9 128 059	7 955 952
Сырье и расходные материалы	341 346	344 634
Списание до чистой стоимости реализации	(257 090)	(382 929)
	9 212 315	7 917 657

В связи со списанием и скидками, предоставляемыми в отношении устаревших и неликвидных товаров для перепродажи, Группа провела тестирование соответствующих запасов на предмет их обесценения, и также списала соответствующие запасы до чистой стоимости реализации, что привело к снижению балансовой стоимости запасов на 257 090 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2012 года (2011: 382 929 тыс. руб.). Сумма списания была определена путем применения процента скидки на неликвидные товары и доли списаний неликвидных товаров к соответствующим группам товаров по срокам приобретения. Процент скидки был основан на оценке руководства, сделанной на основании опыта продаж со скидками.

Списанные суммы отражены в составе себестоимости продаж.

20 Торговая и прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.	Пояснение	2012	2011
Торговая дебиторская задолженность		98 370	45 883
НДС к получению		1 196 210	936 920
Предоплаты по налогам		197 935	183 433
Дебиторская задолженность по валютным и процентным снопам	0	-	320 167
Прочая дебиторская задолженность		425 119	437 705
		1 917 634	1 924 108

Предоплаты по налогам включают в себя предоплаты по налогу на прибыль в сумме 130 638 тыс. руб. (2011: 176 783 тыс. руб.).

В составе прочей дебиторской задолженности отражены бонусы к получению от поставщиков в сумме 345 814 тыс. руб. (2011: 336 279 тыс. руб.).

Информация о подверженности Группы кредитному и валютному рискам, и об убытках от обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности, раскрыта в пояснении 26.

21 Денежные средства и их эквиваленты

тыс. руб.	2012	2011
Денежные средства в кассе	341 447	283 846
Текущий счет в банке в рублях	957 771	558 846
Текущий счет в банке в долларах США	15 824	100 426
Срочные депозиты в рублях (ставка процента: 1,77%; 2011: 3,5%-7,06% в год)	65 679	151 425
Денежные средства в пути	3 154 972	1 847 404
Денежные средства и их эквиваленты	4 535 693	2 941 947

Первоначальные сроки погашения срочных депозитов были менее трех месяцев.

Наличные средства Группы хранятся на счетах в следующих банках: «Банк Санкт-Петербург», «Нордеа банк», «ОТП банк», «Банк Открытие», «Промсервис банк», «Сбербанк», «Балтийский банк», «Райффайзенбанк», «ВТБ банк», банк «Кредит Европа», «Сведбанк», банк «ТрансКредит», «БСЖВ», «Ханса Банк», «Юникредит банк» и банк «Уралсиб».

Информация о подверженности Группы кредитному и валютному рискам, связанными с

денежными средствами и их эквивалентами, раскрыта в пояснении 26.

22 Собственный капитал

Сверка количества акций за период с 1 января по 31 декабря приведена в таблице ниже.

<i>Количество акций, если не указано иное</i>	Обыкновенные акции	
	2012	2011
Номинальная стоимость	0.01 евро	0.01 евро
В обращении на 1 января	269 074 000	269 074 000
В обращении на 31 декабря, полностью оплаченные	269 074 000	269 074 000

По состоянию на 31 декабря 2012 года выпущенный по подписке акционерный капитал Группы в размере 119 440 тыс. руб. (2 691 тыс. евро, 2011: 2 691 тыс. евро) состоит из 269 074 000 акций номинальной стоимостью 0,01 евро каждая.

В соответствии с Законом Люксембурга «О компаниях» Компания обязана переводить минимум 5% своей чистой прибыли за каждый финансовый год в обязательный резерв. Это требование перестает быть необходимым, как только остаток суммы обязательного резерва достигает 10% от суммы выпущенного акционерного капитала. Выплаты акционерам из обязательного резерва производиться не могут. По состоянию на 31 декабря 2012 переводов в обязательный резерв не производилось (2011: 10 486 тыс. руб.)

В феврале 2012 года Группа выплатила акционерам промежуточные дивиденды в сумме 833 514 тыс. руб. Выплаченные промежуточные дивиденды были признаны в консолидированном отчете об изменениях собственного капитала в составе выплат акционерам.

Признанные промежуточные дивиденды по состоянию на 31 декабря 2012 составили 3,1 руб. (2011: 2,9 руб.).

В июне 2012 года акционеры Компании одобрили годовые дивиденды по состоянию на 31 декабря 2011. Сумма годовых дивидендов за 2011 г. Была выплачена акционерам Группой в качестве промежуточных дивидендов в 2011 г. и оставила 772 830 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2012 г. никаких переводов в добавочный капитал не было.

23 Прибыль на акцию

Показатель базовой прибыли на акцию по состоянию на 31 декабря 2012 года был рассчитан на основе прибыли, причитающейся держателям обыкновенных акций, в размере 4 678 861 тыс. руб. (2011: 3 239 880 тыс. руб.) и средневзвешенного количества находящихся в обращении обыкновенных акций, которое составило 269 074 0030 акций, как показано ниже. Компания не имеет потенциальных обыкновенных акций, имеющих разводняющий эффект.

<i>Количества акций</i>	2012	2011
Акции в обращении на 1 января	269 074 000	269 074 000

<i>Количества акций</i>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Средневзвешенное количество акций по состоянию на 31 декабря	269 074 000	269 074 000

24 Кредиты и займы

В данном пояснении представлена информация об условиях соответствующих соглашениям по процентным займам и кредитам Группы, оцениваемым по амортизированной стоимости. Более подробная информация о подверженности Группы риску изменения процентной ставки, валютному риску и риску ликвидности представлена в пояснении 26.

<i>тыс. руб.</i>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<i>Долгосрочные обязательства</i>		
Обеспеченные банковские кредиты	6 236 313	5 807 982
Необеспеченные займы	3 009 934	-
Необеспеченные займы, полученные от связанных сторон	617 522	960 300
	<u>9 863 769</u>	<u>6 768 282</u>
<i>Краткосрочные обязательства</i>		
Обеспеченные банковские кредиты	1 819 810	1 417 354
Необеспеченные банковские кредиты	2 003 457	3 877 808
Необеспеченные займы, полученные от третьих лиц	2 868	7 786
	<u>3 826 135</u>	<u>5 302 948</u>

По состоянию на 31 декабря 2012 г. займы и кредиты, балансовая стоимость которых составляет 8 056 123 тыс. руб. (2011: 7 225 336 тыс. руб.), обеспечены объектами основных средств, инвестиционной собственности и первоначальной стоимостью аренды земли. См. пояснения 29.

(а) Условия погашения долга и график платежей

Условия и сроки платежей по непогашенным займам были следующими:

<i>тыс. руб.</i>	<i>Валюта</i>	<i>Номинальная ставка процента</i>	<i>Год погашения</i>	<u>31 декабря 2012</u>		<u>31 декабря 2011</u>	
				<i>Номинальная стоимость</i>	<i>Балансовая стоимость</i>	<i>Номинальная стоимость</i>	<i>Балансовая стоимость</i>
Обеспеченный банковский кредит	Долл. США	LIBOR + 3.9-5%	2013	432 541	432 541	671 941	671 941
Обеспеченный банковский кредит	Долл. США	LIBOR + 3.15%	2010-2015	3 954 901	3 954 901	5 095 856	5 095 856
Обеспеченный банковский кредит	Рубли	8.5%	2015	1 168 681	1 168 681	1 457 539	1 457 539

Пояснения к Консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г

Обеспеченный банковский кредит	Рубли	Mosprime 1m + 3.5%	2013-2017	2 500 000	2 500 000	-	-
Необеспеченные облигации	Рубли	10,1%	2017	3 009 934	3 009 934	-	-
Необеспеченный банковский кредит	Рубли	8%	2012	-	-	302	302
Необеспеченный банковский кредит	Рубли	8.85-9.85%	2012	-	-	370 090	370 090
Необеспеченный банковский кредит	Рубли	6.35 -7.9%	2012	-	-	3 507 416	3 507 416
Необеспеченный банковский кредит	Рубли	8.45% - 9.03%	2013	503 457	503 457	-	-
Необеспеченный банковский кредит	Рубли	8,6%	2013	1 500 000	1 500 000	-	-
Unsecured loans from related parties	Долл. США	8%	2016	617 522	617 522	654 595	654 595
Необеспеченные займы, полученные от связанных сторон	Долл. США	8%	2013	-	-	305 705	305 705
Необеспеченные займы, полученные от других компаний	Рубли	0%	2013	2 865	2 865	2 862	2 862
Необеспеченные займы, полученные от других компаний	Рубли	7-12%	2013	3	3	10	10
Необеспеченные займы, полученные от других компаний	Рубли	0%	2012	-	-	4 914	4 914
				13 689 904	13 689 904	12 071 230	12 071 230

В течение 2012 года Группа разместила необеспеченные облигации на ММВБ, срок действия которых истекает через 5 лет в 2017 г., однако держатели облигаций могут потребовать выплату по облигациям через 3 года.

Нарушение ковенантов, установленных заемными соглашениями

Группа постоянно контролирует соблюдение ковенантов, установленных заемными соглашениями. В случае если руководство Группы считает, что нарушение ковенантов неизбежно. Группа получает до конца года письма от банков, подтверждающие, что банки не будут использовать свое право требовать досрочного погашения.

По состоянию на 31 декабря 2012 Группа выполняла все ковенанты по заемным соглашениям.

25 Торговая и прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.	Пояснение	2012	2011
Торговая кредиторская задолженность		17 344 008	13 885 863
Авансы полученные		181 083	120 456
Налоги к уплате (за исключением налога на прибыль)		650 827	395 160
Кредиторская задолженность перед персоналом		1 099 639	791 050
Задолженность по процентным свопам	26	32 554	-
Краткосрочные обязательства, возникшие по операциям по выплатам на основе акций	10	76 835	33 334
Прибыль будущих периодов		28 365	34 309
Прочая текущая кредиторская задолженность		200 423	77 387
		19 613 734	15 337 559

Информация о подверженности Группы валютному риску и риску ликвидности в отношении торговой и прочей кредиторской задолженности раскрыта в пояснении 26.

26 Финансовые инструменты и управление рисками

(а) Обзор основных подходов

Использование финансовых инструментов подвергает Группу следующим видам риска:

- кредитный риск
- риск ликвидности
- рыночный риск.

В данном пояснении представлена информация о подверженности Группы каждому из указанных рисков, о целях Группы, ее политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Группы к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной консолидированной финансовой отчетности.

Основные принципы управления рисками

Совет директоров несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Группы и надзор за функционированием этой системы.

Политика Группы по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Группа, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий деятельности Группы. Группа устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

Созданный в Группе Аудиторский комитет контролирует то, каким образом руководство обеспечивает соблюдение политики и процедур Группы по управлению рисками, и анализирует адекватность системы управления рисками применительно к рискам, которым подвергается Группа. Аудиторский комитет осуществляет свои надзорные функции в тесном взаимодействии со Службой внутреннего контроля. Служба внутреннего контроля проводит как регулярные, так и внеплановые проверки внутренних контролей и процедур по управлению рисками, о результатах которых она отчитывается перед Аудиторским комитетом.

(b) Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Группы финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Группы дебиторской задолженностью покупателей и инвестициями.

(i) Подверженность кредитному риску

Балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную величину, в отношении которой Группа подвержена кредитному риску. Максимальный уровень кредитного риска по состоянию на отчетную дату составлял:

тыс. руб.	Пояснение	Балансовая стоимость	
		2012	2011
Торговая и прочая дебиторская задолженность	20	523 489	483 588
Ставка процента и валютные свопы		-	320 167
Денежные средства и их эквиваленты	21	4 535 693	2 941 947
		5 059 182	3 745 702

Поскольку основная деятельность Группы ведется на территории Российской Федерации, кредитный риск в основном связан с внутренним рынком. Кредитные риски, связанные с иностранными контрагентами, считаются низкими, поскольку иностранных контрагентов не много и их кредитоспособность была надлежащим образом оценена.

(ii) Торговая и прочая дебиторская задолженность

Остаток торговой дебиторской задолженности Группы невелик, поскольку большинство клиентов составляют розничные покупатели, которым отсрочка платежа не предоставляется. Поэтому

торговую дебиторскую задолженность Группы, прежде всего, составляет задолженность арендаторов и задолженность по оплате рекламных услуг. Как правило, Группа предоставляет рекламные услуги поставщикам товаров, продаваемых в торговых точках «О'Кей». Таким образом, управление кредитным риском преимущественно осуществляется благодаря соблюдению процедур отбора поставщиков и арендаторов в части торговой дебиторской задолженности

Группа создает оценочный резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности, который представляет собой расчетную оценку величины понесенных убытков. Основным компонентом данного оценочного резерва является компонент специфических убытков, относящийся к рискам, величина каждого из которых является по отдельности значительной.

Убытки от обесценения

По состоянию на отчетную дату распределение торговой дебиторской задолженности по срокам данности было следующим:

тыс. руб.	Общая	Обесценение	Общая	Обесценение
	балансовая		балансовая	
	стоимость	2012	стоимость	2011
	2012		2011	
Непросроченная и просроченная менее чем на 90 дней	436 509	-	422 770	-
Просроченная на 90-180 дней	22 227	-	21 527	-
Просроченная на 180-360 дней	10 595	-	10 262	-
Просроченная более чем на 360 дней	75 635	(21 477)	73 255	(44 226)
	544 966	(21 477)	527 814	(44 226)

В течение отчетного года движение оценочного резерва под обесценение торговой дебиторской задолженности было следующим:

тыс. руб.	2012	2011
Остаток на начало года	44 226	108 422
Признанный в учете убыток от обесценения	-	31 973
Использованный убыток от обесценения	(22 749)	(61 884)
Измененный убыток от обесценения	-	(34 285)
Остаток на конец года	21 477	44 226

Руководство Группы выполнило тщательный анализ погашения дебиторской задолженности и обесценило остатки задолженности, просроченной более чем на год. Исходя из опыта прошлых периодов, руководство Группы полагает, что обычно не следует обесценивать остатки задолженности, просроченной менее чем на 360 дней.

(iii) Денежные средства и их эквиваленты

Группа имеет денежные средства и их эквиваленты в сумме 4 535 693 тыс. руб. на 31 декабря 2012

года (2011: 2 941 947 тыс. руб.), которые отражают максимальную величину, в отношении которой Группа подвержена кредитному риску по этим активам. Денежные средства и их эквиваленты преимущественно хранятся в банках, рейтинг которых AAA по национальной классификации Standard and Poog's для России и AAA по национальной классификации Moody's Investors Service для России.

(с) Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что у Группы возникнут сложности по выполнению финансовых обязательств, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Группы к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Группы ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Группы.

Управление риском ликвидности - это обязанность Казначейства, работающего под непосредственным контролем финансового директора Группы. Цели управления риском ликвидности Группы заключаются в следующем:

- Поддержание финансовой независимости: доля одного кредитора в долговом портфеле не должна превышать 30%;
- Поддержание финансовой стабильности: соотношение всей задолженности к EBITDA не должно превышать 2,5;
- Контроль над соблюдением всех ковенантов по кредитным договорам;
- Планирование: своевременное составление прогнозов по потокам денежных средств от операционной, инвестиционной и финансовой деятельности на постоянной основе.

(i) Подверженность риску ликвидности

Ниже представлена информация о договорных сроках погашения финансовых обязательств, включая суммы будущих процентных платежей:

2012

тыс. руб.	Балансовая стоимость	Потоки денежных средств по договору	0-6 мес.	6-12 мес.	от 1 до 5 лет
Непроизводные финансовые обязательства					
Обеспеченные банковские кредиты	8 056 123	(9 172 269)	(1 054 656)	(1 113 462)	(7 004 151)
Необеспеченные облигации	3 009 934	(3 916 444)	(151 085)	(151 085)	(3 614 274)
Необеспеченные банковские кредиты	2 003 457	(2 046 007)	(2 046 007)	-	-

2012

тыс. руб.	Потоки денежных средств по договору				
	Балансовая стоимость		0-6 мес.	6-12 мес.	от 1 до 5 лет
Необеспеченные займы, полученные от Связанных сторон	617 522	(769 789)	(24 363)	(24 363)	(721 063)
Необеспеченные займы, полученные от других компаний	2 868	(2 868)	(1)	(2 867)	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	18 644 070	(18 644 070)	(18 644 070)	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	911 181	(911 181)	-	-	(911 181)
Производные финансовые активы					
Дебиторская задолженность по валютным и процентным свопам	32 554	(466 376)	(114 132)	(102 648)	(249 596)
	33 277 709	(35 929 004)	(22 034 314)	(1 394 425)	(12 500 265)

В течение 2012 года Группа разместила необеспеченные облигации на ММВБ, срок действия которых истекает через 5 лет в 2017 г., однако держатели облигаций могут потребовать выплату по облигациям через 3 года, в то время как 3-х летний период используется с целью расчета для потоков денежных средств по договору.

2011

тыс. руб.	Поток денежных средств по договору				
	Балансовая стоимость		0-6 мес.	6-12 мес.	от 1 до 5 лет
Непроизводные финансовые обязательства					
Обеспеченные банковские кредиты	7 225 336	(8 077 028)	(885 672)	(853 208)	(6 338 148)
Необеспеченные банковские кредиты	3 877 808	(4 026 728)	(3 994 472)	(32 256)	-
Необеспеченные займы, полученные от Связанных сторон	960 300	(1 047 602)	(37 886)	(37 886)	(971 830)

2011

тыс. руб.	Поток денежных средств по договору				
	Балансовая стоимость	0-6 мес.	6-12 мес.	от 1 до 5 лет	
Необеспеченные займы, полученные от других компаний	7 786	(7 798)	(4 935)	(2 863)	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	14 754 300	(14 754 300)	(14 754 300)	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	965 883	(965 883)	-	-	(965 883)
Производные финансовые активы					
Дебиторская задолженность по валютным и процентным свопам	(320 167)	(350 286)	(101 830)	(87 244)	(161 212)
	27 471 246	(29 229 625)	(19 779 095)	(1 013 457)	(8 437 073)

Платежи со сроком погашения более 5 лет отсутствуют.

(d) Рыночный риск

Рыночный риск - это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, ставок процента и цен на акции, окажут негативное влияние на прибыль Группы или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

В целях управления рыночными рисками Группа приобретает производные инструменты. Все такие операции осуществляются в соответствии с указаниями, установленными политикой Группы в отношении хеджирования рыночного риска. Группа применяет учет операций хеджирования в целях управления волатильностью прибылей и убытков за период.

(i) Валютный риск

Группа осуществляет деятельность на территории Российской Федерации и в основном взыскивает дебиторскую задолженность в российских рублях. Тем не менее, финансовые активы и обязательства Группы также номинированы и в других валютах, преимущественно в долларах США.

Таким образом, Группа подвержена валютному риску, который может оказывать существенное влияние на финансовое положение и результаты финансовой деятельности Группы в связи с изменением балансовой стоимости финансовых активов и обязательств, и сумм положительных или отрицательных курсовых разниц. Группа принимает меры, направленные на то, чтобы удерживать свою подверженность риску в допустимых пределах, поддерживая соотношение финансовых активов и обязательств в иностранной валюте к общей сумме финансовых обязательств на приемлемом уровне. Периодически Группа конвертирует активы и обязательства из одной валюты в другую. Группа регулярно учитывает необходимость использования производных инструментов для хеджирования своей подверженности валютному риску. В течение 2012 года Группа использовала валютный своп для хеджирования валютного риска по кредиту в долларах США.

Подверженность валютному риску

Подверженность Группы валютному риску, исходя из условных (номинальных) величин, была следующей:

тыс. руб.	Выражены в	Выражены в
	долл. США	долл. США
	2012	2011
Торговая и прочая дебиторская задолженность	3 346	41 632
Обеспеченные банковские кредиты	(4 387 442)	(5 767 797)
Необеспеченные займы, полученные от связанных сторон	(617 522)	(960 300)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(11 250)	(118 925)
Прочие долгосрочные обязательства	(911 181)	(965 883)
Дебиторская задолженность по валютным и процентным свопам	-	320 167
Кредиторская задолженность по валютным и процентным свопам	(32 554)	-
Общая величина, подверженная риску	(5 956 603)	(7 451 106)
Включая балансовую стоимость хеджированных обеспеченных банковских кредитов	3 954 901	5 095 856
Нетто-величина риска	(2 001 702)	(2 355 250)

В течение года применялись следующие основные обменные курсы иностранных валют:

Курс российского рубля	Средний обменный курс		Курс на отчетную дату	
	2012	2011	2012	2011
Доллар США	31.0930	29.3874	30.3727	32.1961

Анализ чувствительности

Укрепление курса рубля на 10%, как показано ниже, по отношению к следующим валютам по состоянию на 31 декабря 2012 г. увеличило бы величину собственного капитала на 592 405 тыс. руб. (2011: 745 111 тыс. руб.) и прибылей или убытков на 196 915 тыс. руб. (2011: 267 542 тыс. руб.). Данная аналитическая информация основана на колебаниях обменных курсов валют, которые Группа рассматривала как обоснованно возможные по состоянию на конец

отчетного периода. Анализ проводился исходя из допущения о том, что все прочие переменные, в частности ставки процента, остаются неизменными. Показатели 2011 года анализировались на основе тех же принципов.

Ослабление рубля по отношению к указанным выше валютам по состоянию на 31 декабря имело бы равноценные по сумме, но противоположные по значению последствия для величины собственного капитала и прибылей и убытков, при условии, что все остальные переменные остались бы неизменными.

(ii) **Процентный риск**

Группа в значительной степени подвержена процентным рискам. На 31 декабря 2012 года по 66% процентных финансовых обязательств Группы ставка процента подлежала пересмотру в течение 6 месяцев после отчетной даты (2011: 76%).

Группа использует процентные свопы для хеджирования своей подверженности риску изменения процентных ставок и курсов обмена валют. По состоянию на 31 декабря 2012 года Группой было заключено три договора валютных и процентных свопам с банком. В соответствии с указанным договором Группа заменяет ставку ЛИБОР и меняет Доллары США на Рубли на фиксированную ставку. Срок действия указанного свопа 5 лет.

Группа захеджировала 57% (2011: 88%) своих займов с плавающей процентной ставкой с помощью указанных выше хеджей

Структура

На отчетную дату структура процентных финансовых инструментов Группы, сгруппированных по типам процентных ставок, была следующей:

тыс. руб.	Балансовая стоимость	
	2012	2011
Инструменты с фиксированной ставкой процента		
Финансовые активы	-	-
Финансовые обязательства	(6 802 462)	(6 303 433)
Инструменты с плавающей ставкой процента		
Финансовые активы	-	320 167
Финансовые обязательства	(6 919 996)	(5 767 797)

Анализ чувствительности потоков денежных средств по финансовым инструментам с плавающей ставкой процента

Изменение процентных ставок на 100 базисных пунктов на отчетную дату увеличило (уменьшило) бы величину собственного капитала и прибылей или убытков на суммы, указанные ниже. Данный анализ проводился исходя из допущения о том, что все прочие переменные, в частности, обменные курсы иностранных валют, остаются неизменными. Показатели 2011 года анализировались на основе тех же принципов.

тыс. руб.	Прибыли или убытки		Собственный капитал	
	Повышение на 100 б.н.	Понижение на 100 б.н.	Повышение на 100 б.н.	Понижение на 100 б.н.
2012				
Инструменты с плавающей ставкой процента	(68 801)	68 801	-	-
Процентные свопы	39 485	(39 485)	40 618	5 160
Чувствительность потоков денежных средств (нетто-величина)	(29 316)	29 316	40 618	5 160
2011				
Инструменты с плавающей ставкой процента	(57 575)	57 575	-	-
Процентные свопы	50 870	(50 870)	80 942	(57 177)
Чувствительность потоков денежных средств (нетто-величина)	(6 705)	6 705	80 942	(57 77)

(e) Справедливые стоимости

Базу для определения справедливой стоимости или финансовых активов и обязательств смотрите в пояснении 4. Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств Группы приблизительно равна балансовой стоимости.

(f) Иерархии справедливой стоимости

Производные финансовые активы и обязательства Группы учитываются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость производных финансовых активов и обязательств определялась на основании параметров, не основанных на наблюдаемых рыночных данных (ненаблюдаемые исходные параметры).

(g) Управление капиталом

Группа преследует политику поддержания устойчивой базы капитала, с тем, чтобы сохранить доверие инвесторов, кредиторов и рынка, а также обеспечить будущее развитие бизнеса. Ни на Компанию, ни на ее дочерние предприятия не распространяются требования к достаточности собственного капитала, налагаемые внешними организациями, за исключением обязательного требования по минимальному размеру уставного капитала; Группа соблюдает это требование.

27 Операционная аренда**Получение в аренду**

Группа имеет участки земли в собственности и в аренде. Собственные земельные участки включены либо в состав основных средств, либо в состав инвестиционной собственности - в зависимости от того, как используется соответствующий земельный участок. Арендованные участки земли учитываются как операционная аренда. В случае возникновения у Группы затрат, напрямую связанных с приобретением прав операционной аренды, эти затраты капитализируются как первоначальная стоимость аренды земли и амортизируются в течение срока аренды (от 49 лет до 51 года). Более подробная информация о договорах аренды приведена ниже.

В случае если Группа арендует земельные участки по договорам операционной аренды, арендодателями по таким договорам выступают государственные органы власти и третьи лица. Договор аренды, как правило, заключается первоначально на срок от 2 до 3 лет, после чего заключается долгосрочным договор операционной аренды на 49 лет.

Также Группа арендует помещения по договорам операционной аренды. Такие договоры, как правило, заключаются на срок до 10 лет. Некоторые договоры аренды Группы являются нерасторжимыми и предусматривают условную арендную плату. У Группы также заключены договоры субаренды.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2012 года, в составе прибылей и убытков за период были признаны расходы по операционной аренде в сумме 2 388 692 тыс. руб. (2011: 1 733 354 тыс. руб.) (включая амортизацию первоначальной стоимости аренды земли в сумме 90 729 тыс. руб.).

Арендные платежи по нерасторжимым договорам операционной аренды подлежат уплате в следующем порядке:

тыс. руб.	2012	2011
Менее года	278 099	222 673
От 1 до 5 лет	765 382	744 618
Свыше 5 лет	4 847 572	5 248 576
	5 891 053	6 215 867

Условная арендная плата, признанная в качестве расходов за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, составила 637 255 тыс. руб. (2011: 596 634 тыс. руб.). Условная арендная плата определяется как превышение величины, определяемой как 3%-5% от выручки соответствующих магазинов, над фиксированной ставкой арендной платы.

Сдача в аренду

Группа сдает в аренду свою инвестиционную собственность и часть площадей в зданиях гипермаркетов. В консолидированном отчете о совокупной прибыли за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, был признан доход от сдачи имущества в аренду в сумме 1 013 754 тыс. руб.

(2011: 733 164 тыс. руб.). У Группы отсутствуют нерасторжимые договоры аренды. Группа имеет договоренности об условной арендной плате.

Условная арендная плата, признанная в качестве дохода, составила 28 582 тыс. руб. за год, закончившийся 31 декабря 2012 года (2011: 4 238 тыс. руб.). Условная арендная плата определяется как превышение величины, определяемой как 3,5%-25% от выручки арендатора, над фиксированной ставкой арендной платы.

28 Принятие на себя обязательств по капитальным затратам

По состоянию на 31 декабря 2012 года обязательства по капитальным затратам на приобретение основных средств и нематериальных активов составляют 5 796 762 тыс. руб. (2011: 1 661 253 тыс. руб.).

29 Условные активы и обязательства

(a) Судебные разбирательства

Периодически, в процессе обычной деятельности в адрес Группы поступают иски. Исходя из собственных расчетов, а также на основании консультаций внутренних и внешних специалистов руководство считает, что у нее не возникнет существенных убытков в связи с исками.

(b) Налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, временами нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Новое трансфертное ценообразование, введенное в Российской Федерации с 1 января 2012 года предусматривает существенные изменения, приближая, таким образом, трансфертное ценообразование к стандартам ОЭСР, но создавая при этом дополнительную неопределенность для практического применения налогового законодательства в определенных обстоятельствах

Новые правила трансфертного ценообразования, в первую очередь, применимы к трансграничным сделкам между независимыми сторонами, как то определено в налоговом кодексе Российской Федерации. Кроме того, правила применимы к операциям внутри страны между связанными

сторонами, если совокупный годовой объем операций между одними и теми же сторонами превышает определенный уровень (3 миллиарда рублей в 2012 г., 2 миллиарда рублей в 2013 году, 1 миллиард рублей в 2014 г. и т.д).

Так как налоговые органы и суды еще не пользовались данными правилами на практике, сложно предугадать, каков будет результат введения новых правил трансфертного ценообразования на основании данных консолидированных финансовых отчетов.

Компании Группы заключали сделки между компаниями, входящими в состав Группы, которые, по мнению руководства Группы не противоречили применимому налоговому законодательству. Однако в связи с неоднозначностью толкования законодательства налоговые органы могут занять другую позицию и попытаться доначислить сумму налогов и пени. Потенциальную сумму такого доначисления невозможно оценить достоверно в связи с неоднозначностью правил трансфертного ценообразования и практики применения законодательства, но она может быть значительной. Руководство Группы не создавало резервов на эти цели, поскольку не считает высоким риск оттока денежных средств, вызванного таким доначислением.

Группа учитывала премии, полученные от поставщиков, в соответствии с разъяснениями Министерства Финансов Российской Федерации, и руководство считает, что данный подход соответствует текущему налоговому законодательству. Однако в связи с неоднозначностью толкования норм налогового законодательства и недавним развитием судебной практики, налоговые органы могут занять другую позицию и попытаться начислить дополнительные налоговые обязательства.

Достоверная оценка возможной суммы такого доначисления не может быть сделана в связи с неоднозначностью толкования норм законодательства и отсутствием практики расчета дополнительных налоговых обязательств, но она может оказаться значительной. Руководство не начисляло резервов в этой связи, поскольку не считает высоким риск оттока средств в связи с таким доначислением.

(с) Активы, переданные в залог или использование которых ограничено

На 31 декабря 2012 года Группа передала в залог следующие активы в качестве обеспечения:

тыс. руб.	Пояснение	2012	2011
Основные средства (балансовая стоимость)	14	6 404 435	4 214 640
Первоначальная стоимость аренды земли (балансовая стоимость)	17	456 971	349 591
Итого		6 861 406	4 564 231

(a) Основные акционеры

Основными акционерами Группы являются четыре физических лица: господин Коржев, господин Троицкий, господин Волчек и господин Тедер («группа акционеров»).

Операции с ключевым управленческим персоналом

(b) Операции с ключевым управленческим персоналом**(i) Вознаграждения руководящим сотрудникам**

Вознаграждения, полученные ключевыми руководящими сотрудниками в отчетном году составили следующие суммы, отраженные в составе затрат на персонал (см. пояснение 9):

тыс. руб.	2012	2011
Заработная плата и премии	113 526	125 339
Взносы в Государственный пенсионный фонд	778	660
Премии за выслугу лет	85 425	71 839
Выплаты на основе акций	42 016	31 321
	241 745	229 159

Кроме того, члены Совета директоров получили вознаграждение в сумме 12 068 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2012 г. (2011: 8 858 тыс. руб.), которые отражены в составе юридических и консультационных расходов (см. пояснение 7).

(c) Операции с прочими связанными сторонами

Прочие связанные стороны являются лицами, принадлежащими группе акционеров (см. пояснение 1(a)).

Информация об операциях Группы с прочими связанными сторонами представлена в следующих таблицах.

(i) Выручка

тыс. руб.	Сумма сделки 2012	Сумма сделки 2011	Остаток по расчетам 2012	Остаток по расчетам 2011
Оказанные услуги				
Прочие связанные стороны	38 664	21 689	(5 110)	(3 786)
	38 664	21 689	(5 110)	(3 786)

Все расчеты по операциям, со связанными сторонами подлежат оплате денежными средствами в течение шести месяцев после отчетной даты. Вся задолженность является необеспеченной.

(ii) Расходы

тыс. руб.	Сумма сделки	Сумма сделки	Остаток по расчетам	Остаток по расчетам
-----------	--------------	--------------	------------------------	------------------------

Пояснения к Консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г

	2012	2011	2012	2011
Аренда помещений:				
Прочие связанные стороны	(675 140)	(647 768)	1 109 960	1 179 569
Включая:				
Арендная плата	(565 526)	(557 934)		
Возмещение расходов на коммунальные услуги	(54 831)	(35 735)		
Возмещение других расходов	(54 783)	(54 099)		
Прочие услуги полученные				
Прочие связанные стороны	(15 908)	(24 036)	608	9 722
Финансовые расходы				
Прочие связанные стороны	(49 430)	(70 169)	-	-
	(740 478)	(741 973)	1 110 568	1 189 291

В 2012 году финансовые расходы по операциям со связанными сторонами не капитализировались в стоимость основных средств (2011: ноль).

Остаток расчетов по аренде помещений на 31 декабря 2012 года представлен чистым остатком авансов в счет аренды гипермаркетов на срок до 2017 года в сумме 1 168 638 тыс. руб. (2011: 1 230 054 тыс. руб.) и краткосрочными обязательствами, связанными с арендой гипермаркетов, в сумме 58 678 тыс. руб. (2011: 50 485 тыс. руб.). Долгосрочная часть авансов составляет 952 302 тыс. руб. (2011: 1 045 171 тыс. руб.), см. пояснение 17.

Все остальные расчеты по операциям со связанными сторонами подлежат оплате денежными средствами в течение шести месяцев после отчетной даты. Вся задолженность является необеспеченной.

(iii) Займы

тыс. руб.	Сумма займа		Остаток по	Остаток по
	2012	2011	расчетам	расчетам
			2012	2011
Займы полученные:				
Прочие связанные стороны	-	-	(617 522)	(960 300)

Займы, полученные от прочих связанных сторон, имеют годовую ставку процента 8% и подлежат погашению в 2016 году.

(d) Политика ценообразования

Рыночные цены не обязательно берутся за основу при установлении цен в сделках между связанными сторонами.

31 **Дочерние предприятия**

Дочернее предприятие	Страна регистрации	2012	2011
		Право собственности/ право голосования	Право собственности/ право голосования
ООО «О'КЕЙ»	Российская Федерация	100%	100%
ЗАО «Доринда»	Российская Федерация	100%	100%
ЗАО «Мир Торговли»	Российская Федерация	100%	100%
АКСУС ФинаншИАЛ ЛТД	БВО	100%	100%
СтАРлиГТОН ЛТД	Кипр	100%	100%
БАТИСТО ЛТД	Кипр	100%	100%
О'Кей ИнвЕстМЕНТс (Кипр) ЛТД	Кипр	100%	100%
ЛЕГОНДИЯ Ко. ЛИМИТЕД	Кипр	100%	100%
ООО «О'Кей Групп»	Российская Федерация	100%	100%
ООО «О'Кей Лоджистикс»	Российская Федерация	100%	100%
ООО «Вендор»	Российская Федерация	100%	100%
ОАО «КССК»	Российская Федерация	100%	100%
ЗАО «ДРСУ-34»	Российская Федерация	100%	100%
ЗАО «Балтика»	Российская Федерация	-	100%
ООО «О'Кей-Финанс»	Российская Федерация	100%	100%
ООО «ВЕГА»	Российская Федерация	100%	100%
ООО «Градстройцентр»»	Российская Федерация	100%	100%
ООО «Гранд»	Российская Федерация	100%	100%
ООО «Инвест-Нева»	Российская Федерация	100%	100%
ООО «Крона»	Российская Федерация	100%	100%
ООО «Складсервис»»»	Российская Федерация	100%	100%
ООО «Совагро»	Российская Федерация	100%	100%
ООО «Стройэксперт»	Российская Федерация	100%	100%
ОО «Талан »	Российская Федерация	100%	100%
ООО«Теллара»	Российская Федерация	100%	100%
ООО «Триумфальная марка»	Российская Федерация	-	100%
ООО « Донская звезда»	Российская Федерация	100%	100%
ООО «Тайфун»	Российская Федерация	100%	100%
ООО «Фотон»	Российская Федерация	100%	100%
ООО «Тагар»	Российская Федерация	-	100%
ООО «Тагар-Сити»	Российская Федерация	100%	100%

Дочернее предприятие	Страна регистрации	2012	2011
		Право собственности/ право голосования	Право собственности/ право голосования
ЗАО «ОлиПС Д»	Российская Федерация	100%	100%
ООО «Люкс Девелопмент»	Российская Федерация	100%	100%
ООО «Джемир Инвест»	Российская Федерация	100%	100%
ООО «КБР-ТОРГ»	Российская Федерация	100%	100%
ЗАО «СТАРТ КРАСНОСЕЛЬСКИЙ»	Российская Федерация	100%	100%
ООО «ФРЕШ МАРКЕТ»	Российская Федерация	100%	100%
ООО «ТЦ Джемир»	Российская Федерация	100%	-
ЗАО «СТАРТ Приморский»	Российская Федерация	100%	-

В течение 2012 года Группа приобрела две дочерние компании: ООО «ТЦ Джемир» и ЗАО «СТАРТ Приморский», чтобы получить права аренды земельных участков. Приобретение дочерних компаний классифицировано как приобретение активов, поскольку приобретенные предприятия не являются бизнесом.

В конце 2012 года некоторые дочерние компании были ликвидированы: ООО «Тагар», ООО «Триумфальная марка» и ЗАО «Балтика».

Вклад ликвидированных дочерних компаний в получение прибыли, а также в отношении активов и обязательств Группы был незначителен.

События после отчетной даты

После отчетной даты Группа открыла гипермаркет в Москве.

В феврале 2013 года Группа выплатила акционерам дивиденды в сумме 50 997 595 тыс. долл. США (1 538 036 тыс. руб.).

Перевод с английского языка на русский язык выполнила переводчик Баламакова Даоья Евгеньевна.

Баламакова Даоья Евгеньевна

Город Москва

Тридцатого апреля две тысячи тринадцатого года.

Я, Афанасьева Дарья Владимировна, временно исполняющая обязанности нотариуса города Москвы Афанасьевой Надежды Викторовны, свидетельствую подлинность подписи, сделанной переводчиком Баламаковой Дарьей Евгеньевной в моем присутствии. Личность её установлена.



Зарегистрировано в реестре за № 2-1399

Взыскано по тарифу 400 рублей

Врио Нотариус:



Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 2 лист (ов)
врио Нотариуса