

ООО «О'КЕЙ»

**Сокращенная консолидированная
промежуточная финансовая отчетность
за шесть месяцев, закончившихся 30
июня 2015 года**

Содержание

Заключение аудиторов по обзорной проверке сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности	3
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении	5
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	7
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале	8
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств	9
Пояснения к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности	10
1 Отчитывающееся предприятие	10
2 Основы учета	13
3 Определение справедливой стоимости	11
4 Операционные сегменты	11
5 Дочерние предприятия	16
6 Выручка	16
7 Коммерческие и административные расходы	17
8 Прочие операционные доходы и расходы	18
9 Расходы на персонал	18
10 Расход по налогу на прибыль	18
11 Основные средства	20
12 Нематериальные активы	23
13 Прочие внеоборотные активы	24
14 Отложенные налоговые активы и обязательства	25
15 Запасы	26
16 Торговая и прочая дебиторская задолженность	26
17 Собственный капитал	26
18 Займы и кредиты	27
19 Торговая и прочая кредиторская задолженность	28
20 Операционная аренда	28
21 Обязательства по капитальным затратам	29
22 Условные активы и обязательства	29
23 Сделки между связанными сторонами	30
24 События после отчетной даты	33



Акционерное общество «КПМГ»
Северо-западный региональный центр
Бизнес-центр «Ренессанс Плаза»
ул. Марата, д. 69-71, литера «А»
Санкт-Петербург, Россия 191119

Телефон +7 (812) 313 73 00
Факс +7 (812) 313 73 01
Internet www.kpmg.ru

Заключение аудиторов по обзорной проверке сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности

Акционерам и Совету директоров

Общество с ограниченной ответственностью «О'КЕЙ»

Вступление

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного консолидированного промежуточного отчета о финансовом положении ООО «О'КЕЙ» (далее «Компания») и его дочерних предприятий (далее совместно именуемых «Группа») по состоянию на 30 июня 2015 года и соответствующих сокращенных консолидированных промежуточных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также пояснений к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (далее «сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность»). Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в выражении вывода в отношении данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом по обзорной проверке 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, проводимая независимым аудитором предприятия». Обзорная проверка заключается в направлении запросов, главным образом сотрудникам, отвечающим за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также в проведении аналитических и прочих обзорных процедур. Обзорная проверка предполагает существенно меньший объем работ по сравнению с аудитом, проводимым в соответствии с Международными стандартами аудита, вследствие чего не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стало известно обо всех существенных обстоятельствах, которые могли бы быть обнаружены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «О'КЕЙ»

Зарегистрировано регистрационной палатой Санкт-Петербурга.
Свидетельство от 30 июля 2001 года № 156613.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Адмиралтейскому району Санкт-Петербурга за № 1027810304950 9 декабря 2002 года. Свидетельство серии 78 № 004304403.

195213, Санкт-Петербург, Заневский проспект, дом 65, корпус 1, литер А.

Независимый аудитор: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative (“KPMG International”), зарегистрированную по законодательству Швейцарии.

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.

Санкт-Петербургский филиал Акционерного общества «КПМГ» зарегистрирован Решением Регистрационной палаты города Санкт-Петербурга № 74620 от 13 июня 1997 года.

Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России». Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.

Вывод

По результатам проведенной обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность по состоянию на 30 июня 2015 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».



Ягнов И.А.

Директор Санкт-Петербургского филиала Акционерного общества «КПМГ» - Северо-западный региональный центр (доверенность от 24 марта 2015 года)

АО «КПМГ»

4 сентября 2015 года

Санкт-Петербург, Российская Федерация

тыс.руб.	Пояснение	30 июня 2015	31 декабря 2014
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	11	17 855 443	12 929 167
Незавершенное строительство	11	3 265 696	3 268 809
Нематериальные активы	12	487 411	522 194
Отложенные налоговые активы	14	600 730	1 027 386
Прочие внеоборотные активы	13	4 707 483	4 612 759
Итого внеоборотных активов		26 916 763	22 360 315
Оборотные активы			
Запасы	15	10 569 015	14 052 962
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	5 177 927	6 352 808
Предоплаты (авансы выданные)		1 704 454	1 117 761
Краткосрочные инвестиции		5 221 879	11 279 674
Денежные средства и их эквиваленты		834 870	5 584 567
Итого оборотных активов		23 508 145	38 387 772
Итого активов		50 424 908	60 748 087

Показатели сокращенного консолидированного промежуточного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 12 - 32, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении на 30 июня 2015 года

тыс.руб.	Пояснение	30 июня 2015	31 декабря 2014
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Собственный капитал	17	13 529 483	13 316 187
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	18	5 785 000	6 545 600
Итого долгосрочных обязательств		5 785 000	6 545 600
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	18	11 536 533	10 763 299
Торговая и прочая кредиторская задолженность	19	19 563 547	30 110 427
Задолженность по текущему налогу на прибыль		10 345	12 574
Итого краткосрочных обязательств		31 110 425	40 886 300
Итого обязательств		36 895 425	47 431 900
Всего собственного капитала и обязательств		50 424 908	60 748 087

Показатели сокращенного консолидированного промежуточного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 12 - 32, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

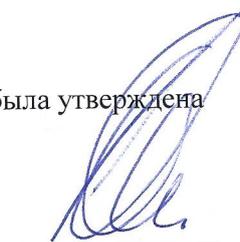
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за шесть месяцев закончившихся 30 июня 2015 года

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня

тыс. руб.	Пояснение	2015	2014
Выручка	6	75 250 359	72 195 968
Себестоимость продаж		(57 872 399)	(55 365 120)
Валовая прибыль		17 377 960	16 830 848
Коммерческие и административные расходы	7	(16 181 336)	(14 911 784)
Прочие операционные доходы и расходы	8	(178 913)	61 378
Прибыль от операционной деятельности		1 017 711	1 980 442
Финансовые доходы		393 164	424 091
Финансовые расходы		(992 741)	(531 906)
Убыток по курсовым разницам		(99 306)	(85 666)
Прибыль до налогообложения		318 828	1 786 961
Расход по налогу на прибыль	10	(105 532)	(708 755)
Прибыль за период		213 296	1 078 206
Прочий совокупный доход		-	-
Общий совокупный доход за отчетный период		213 296	1 078 206

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность была утверждена руководством 4 сентября 2015 года и от имени руководства ее подписали:

Хейго Кера,
Генеральный директор Управляющей компании ООО «О'КЕЙ Групп»



Д.Н. Пряников,
Финансовый директор Управляющей компании ООО «О'КЕЙ Групп»



Показатели сокращенного консолидированного промежуточного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 12 - 32, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале за шесть месяцев закончившихся 30 Июня 2015 года

тыс.руб.	Пояснение	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитала
Остаток на 1 января 2014 года	17	13 740	536 901	11 338 250	11 888 891
Общий совокупный доход за период					
Прибыль за период		-	-	1 078 206	1 078 206
Прочий совокупный доход		-	-	-	-
Общий совокупный доход за отчетный период		-	-	1 078 206	1 078 206
Операции с собственниками компании					
Вклады собственников и выплаты собственникам					
Дивиденды	17	-	-	(2 170 656)	(2 170 656)
Итого операций с собственниками компании		-	-	(2 170 656)	(2 170 656)
Остаток на 30 июня 2014 года		13 740	536 901	10 245 800	10 796 441

Показатели сокращенного консолидированного промежуточного отчета об изменениях в капитале следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 12-32, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале за шесть месяцев закончившихся 30 Июня 2015 года

тыс.руб.	Пояснение	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитала
Остаток на 1 января 2015 года	17	13 740	536 901	12 765 546	13 316 187
Общий совокупный доход за период					
Прибыль за период		-	-	213 296	213 296
Прочий совокупный доход		-	-	-	-
Общий совокупный доход за отчетный период		-	-	213 296	213 296
Операции с собственниками компании					
Вклады собственников и выплаты собственникам					
Итого операций с собственниками компании		-	-	-	-
Остаток на 30 июня 2015 года		13 740	536 901	12 978 842	13 529 483

Показатели сокращенного консолидированного промежуточного отчета об изменениях в капитале следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 12-32, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	2015	2014
тыс.руб.		
Денежные потоки от операционной деятельности		
Поступление денежных средств от покупателей	85 763 320	83 539 865
Прочие поступления денежных средств	134 557	112 932
Полученные проценты	438 621	291 179
Денежные средства, выплаченные поставщикам и работникам	(89 302 977)	(83 913 286)
Операционные налоги	(99 779)	(77 453)
Прочие выплаты денежных средств	(124 562)	(28 454)
НДС, уплаченный в бюджет	1 197 198	(286 703)
Возмещение входящего НДС от инвестиционной деятельности	(1 007 478)	(332 527)
Налог на прибыль уплаченный	(305 920)	(915 645)
Чистый поток денежных средств, использованных в операционной деятельности	(3 307 020)	(1 610 092)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Приобретение объектов основных средств и прав аренды земли (включая НДС)	(3 423 927)	(2 911 409)
Приобретение прочих нематериальных активов (включая НДС)	(31 521)	(31 027)
Возмещение входящего НДС от инвестиционной деятельности	1 007 478	332 527
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов (включая НДС)	748	1 596
Займы выданные	-	(4 000)
Погашение займов выданных	2 149 040	1 618 584
Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(298 182)	(993 729)
Денежные потоки от финансовой деятельности		
Привлечение заемных средств	7 146 560	5 269 473
Погашение заемных средств	(7 293 774)	(1 500 000)
Выплаченные проценты	(986 553)	(629 738)
Выплаченные дивиденды	-	(2 170 656)
Прочие финансовые платежи	(6 448)	(69 761)
Чистый денежный поток от финансовой деятельности	(1 140 215)	899 318

Показатели сокращенного консолидированного промежуточного отчета о движении денежных средств 10 следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 12-32, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	2015	2014
тыс.руб.		
Нетто уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(4 745 417)	(1 704 503)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	5 584 567	2 892 984
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	(4 280)	(11 537)
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	834 870	1 176 944

1 Отчитывающееся предприятие

(a) Организационная структура и деятельность

ООО «О'Кей» («Компания») и ее дочерние компании («Группа») включает российские общества с ограниченной ответственностью и акционерные общества, как определено в Гражданском кодексе Российской Федерации.

Группа находится и осуществляет свою деятельность в Российской Федерации.

Непосредственная материнская компания Группы - «О'Кей Груп С.А.». Основными конечными акционерами Группы являются три физических лица: г-н Коржев, г-н Троицкий и г-н Волчек («группа акционеров»). У них также есть ряд других деловых интересов за пределами Группы.

По состоянию на 30 июня 2015 года облигации Компании включены в котировальный список ММВБ.

Компания зарегистрирована по адресу: Российская Федерация, Санкт-Петербург, Заневский пр., 65-1-А.

Основным видом хозяйственной деятельности Группы является управление розничной сетью в России под торговой маркой «О'Кей». По состоянию на 30 июня 2015 года Группа управляла 113 магазинами (31 декабря 2014 года: 108 магазина) в крупнейших городах России, включая (помимо прочих) следующие: Москва, Санкт-Петербург, Мурманск, Нижний Новгород, Ростов-на-Дону, Краснодар, Липецк, Волгоград, Екатеринбург, Новосибирск, Красноярск, Уфа, Астрахань и Сургут.

(b) Условия осуществления хозяйственной деятельности

Группа осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи 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.

Продолжающийся конфликт на Украине и связанные с ним события привели к пересмотру оценок рисков ведения бизнеса в Российской Федерации в сторону увеличения. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к

международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от российских государственных банков. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Представленная сокращенная консолидированная промежуточная 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 хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

(с) Сезонность

В течение года Группа испытывает определенные сезонные колебания продаж, так, например, наблюдается рост продаж перед новогодними и майскими праздниками и спад продаж в августе, сентябре и феврале – месяцах, идущих за периодами летних и зимних праздников, соответственно. Продажи сезонных товаров, таких как школьные принадлежности в августе, новогодние украшения и подарки в декабре, товары для дачи с апреля по сентябрь влияют на промежуточные финансовые результаты Группы.

В середине года уровень товарных запасов Группы и задолженность перед поставщиками ниже, чем на конец года.

2 Основы учета

(а) Заявление о соответствии МСФО

Данная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность была составлена в соответствии с МСФО 34 *Промежуточная финансовая отчетность* и согласно требованиям ФЗ 208 «О консолидированной финансовой отчетности». Она не содержит всей информации, требуемой в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью Группы, составленной на 31 Декабря 2014 года и за год, окончившийся на указанную дату, которая была составлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО).

(b) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Подготовка сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности 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.

При подготовке данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности важные суждения, сделанные руководством в части учетных политик, и основные расчетные оценки идентичны тем суждениям и оценкам, которые применялись при составлении консолидированной отчетности на 31 декабря 2014 года.

(с) Существенные положения учетной политики

Положения учетной политики, применявшиеся при составлении данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности, соответствуют положениям учетной политики, применявшимся для составления консолидированной финансовой отчетности по

состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2014 года. Применение новых стандартов и интерпретаций, действующих с 1 января 2015 года, не оказывало существенного влияния на финансовое положение и результаты Группы.

3 Определение справедливой стоимости

Определенные положения учетной политики Группы и ряд раскрытий требуют оценки справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств. В данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности определение справедливой стоимости базируется на принципах, использованных при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 года.

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств группы приблизительно равна их балансовой стоимости, за исключением облигационных займов, для которых справедливая стоимость раскрыта ниже:

тыс.руб.	На 30 июня 2015 года	
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
<i>Долгосрочные обязательства</i>		
Обеспеченные облигационные займы	4 980 000	4 713 570
	4 980 000	4 713 570
<i>Краткосрочные обязательства</i>		
Обеспеченные облигационные займы	8 000 000	8 038 500
	8 000 000	8 038 500

Справедливая стоимость облигаций была определена на основе действующих рыночных корректировок (Уровень 1 иерархии справедливой стоимости).

4 Операционные сегменты

Группа управляет магазинами розничной торговли, расположенными в России, и определяет розничную торговлю как свой единственный отчетный сегмент. 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 в России, в том числе от уровня развития розничного сектора российской экономики. Группа не располагает значительными внеоборотными активами за пределами Российской Федерации.

Группа определила сегменты в соответствии с критериями, изложенными в МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты», и в том виде, в котором операции Группы регулярно проверяются органом, ответственным за оценку результатов деятельности и распределение ресурсов Группы.

Группой руководит управляющая компания ООО «О'КЕЙ групп». Лицо, принимающее операционные решения в отношении Группы, – генеральный директор управляющей компании.

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 оценивает результаты деятельности операционного сегмента на основании его доходов до уплаты процентов, налогов и начисления амортизации (ЕБИТДА) с поправкой на единовременные доходы и расходы. Общепринятые принципы бухгалтерского учета не предусматривают расчет ЕБИТДА. Другая информация, предоставляемая генеральному директору, оценивается с использованием методов, не противоречащих методике подготовки сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

Учетная политика, используемая в сегменте, аналогична учетной политике, используемой при подготовке сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

Информация о сегменте за шесть месяцев, закончившихся 30 июня:

тыс.руб.	2015	2014
Выручка	75 250 359	72 195 968
ЕБИТДА	2 565 178	3 028 575

Сверка показателя ЕБИТДА и прибыли за отчетный период:

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня

тыс.руб.	2015	2014
ЕБИТДА	2 565 178	3 028 575
Убыток от выбытия внеоборотных активов	(131 191)	(4 950)
Убыток/прибыль от списания дебиторской задолженности	(4 924)	4 175
Амортизация	(1 343 432)	(1 047 358)
Финансовые доходы	393 164	424 091
Финансовые расходы	(992 741)	(531 906)
Отрицательные курсовые разницы	(99 306)	(85 666)
Прочее	(67 920)	-
Прибыль до налогообложения	318 828	1 786 961
Налог на прибыль	(105 532)	(708 755)
Прибыль за период	213 296	1 078 206

5 Дочерние предприятия

Ниже приведена информация о существенных дочерних предприятиях Компании по состоянию на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года:

Дочернее предприятие	Страна регистрации	Характер деятельности	30 июня 2015 г. 31 декабря 2014 г.	
			Право собственности/ Право голоса	Право собственности/ Право голоса
ООО «ОКЕЙ Лоджистикс»	Российская Федерация	Импортные операции	100%	100%
ООО «О'КЕЙ Дельта»	Российская Федерация	Строительство	100%	100%
ООО «Фреш Маркет»	Российская Федерация	Розничная торговля и строительство	100%	100%

6 Выручка

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня

тыс. руб.	2015	2014
Выручка от продажи товаров	71 280 290	68 129 713
Выручка от реализации продуктов питания собственного производства	3 537 919	3 563 006
Итого выручка от продажи товаров	74 818 209	71 692 719
Выручка от аренды	72 238	32 192
Выручка по договорам на строительство	114 600	241 329
Выручка от рекламных услуг	245 312	229 728
Итого выручка	75 250 359	72 195 968

В общую сумму выручки входит выручка от продажи товаров, доход от сдачи в аренду торговых площадей в магазинах Группы, доход от размещения рекламы в магазинах Группы и выручка по договорам на строительство.

(а) Договоры на строительство

тыс. руб.	2015	2014
Выручка, признанная в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня	114 600	241 329
Понесенные затраты	(111 047)	(233 846)
Прибыль, признанная в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня	3 553	7 483

Действующие договоры на строительство

тыс. руб.	30 июня 2015	30 июня 2014
Агрегированная сумма понесенных затрат и признанной прибыли по незавершенным договорам на строительство	-	233 846
За минусом промежуточных счетов	-	-
	-	233 846
Признанная в Отчете о финансовом положении торговая и прочая дебиторская задолженность/ торговая и прочая кредиторская задолженность:		
Дебиторская задолженность, на которую не выставлены счета по завершенным работам	-	233 846
Авансы полученные	-	(614 548)

Выручка от строительства, признанная в течение периода, относится к строительству торговых площадей, осуществленному одним из предприятий Группы для предприятия, находящегося под общим контролем – АО «ДОРИНДА». После завершения строительства АО «ДОРИНДА» сдает торговые помещения Группе на основании соглашений об операционной аренде.

По состоянию на 30 июня 2015 года действующих договоров на строительство у Группы не было.

7 Коммерческие и административные расходы

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня

тыс. руб.	Пояснение	2015	2014
Расходы на персонал	9	(6 803 123)	(6 777 063)
Операционная аренда		(4 643 470)	(4 100 944)
Амортизация	11, 12, 13	(1 343 432)	(1 047 358)
Коммуникации и коммунальные услуги		(873 894)	(738 505)
Реклама и маркетинг		(637 675)	(611 103)
Расходы на охрану		(346 639)	(438 400)
Юридические и консультационные расходы		(501 860)	(394 916)
Страхование и банковские комиссии		(336 361)	(315 930)
Расходы на ремонт и техническое обслуживание		(336 857)	(236 390)
Сырье и материалы		(140 413)	(154 840)
Операционные налоги		(199 011)	(82 282)
Прочие расходы		(18 601)	(14 053)
		(16 181 336)	(14 911 784)

8 Прочие операционные доходы и расходы

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня

тыс. руб.	2015	2014
Убыток от выбытия внеоборотных активов	(131 191)	(4 950)
Обесценение дебиторской задолженности	(4 620)	17 880
Убыток от списания дебиторской задолженности	(304)	(13 705)
Прочие доходы	25 122	62 153
Прочее	(67 920)	-
	(178 913)	61 378

9 Расходы на персонал

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня

тыс. руб.	2015	2014
Заработная плата работников	(4 455 540)	(4 216 684)
Взносы в фонды социального страхования	(1 477 737)	(1 473 661)
Льготы и премии сотрудникам	(412 875)	(602 589)
Прочие выплаты	(456 971)	(484 129)
Всего расходов на персонал	(6 803 123)	(6 777 063)

10 Расход по налогу на прибыль

Применимая налоговая ставка для Группы составляет 20% для российских компаний.

Налог на прибыль, признанный в прибылях и убытке

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня

тыс. руб.	2015	2014
Текущий налог на прибыль	321 124	(711 686)
(Расход)/Доход по отложенному налогу на прибыль	(426 656)	2 931
Общая сумма расхода по налогу на прибыль	(105 532)	(708 755)

Сверка эффективной ставки налога:

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня

тыс. руб.	2015	2014
Прибыль до налогообложения	318 828	1 786 961
Налог на прибыль по применимой ставке налога (20%)	(63 766)	(357 392)
Влияние расходов, не принимаемых для целей налогообложения прибыли:		
- Убытки от недостачи запасов	(315 481)	(312 837)
- Прочие непринимаемые расходы	(44 285)	(38 526)
Корректировки по текущему налогу на прибыль за предыдущие периоды	318 000	-
Расход по налогу на прибыль за год	(105 532)	(708 755)

В течение шести месяцев 2015 года налоговые органы возместили Группе налог на прибыль, уплаченный за 2013 год в сумме 318 000 тыс. руб. Сумма возмещения учтена как уменьшение расхода по налогу на прибыль за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года.

11 Основные средства

тыс. руб.	Земельные участки	Здания	Неотделимые улучшения арендованных активов	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	ИТОГО
Первоначальная стоимость						
Остаток на 1 января 2014 года	504 864	314	5 365 216	9 643 267	1 949 217	17 462 878
Поступления	272 054	23	277 422	634 472	1 441 958	2 625 929
Перемещения	-	44 174	291	237 878	(282 343)	-
Выбытия	-	-	(22 085)	(98 435)	(29 508)	(150 028)
Остаток на 30 июня 2014 года	776 918	44 511	5 620 844	10 417 182	3 079 324	19 938 779
Остаток на 1 января 2015 года	1 150 589	2 876 372	6 426 605	11 243 867	3 268 809	24 966 242
Поступления	31 878	2 430 961	602 783	1 015 653	990 454	5 071 729
Перемещения	-	446 430	44 980	484 472	(975 882)	-
Перемещения из запасов (пояснение 15)	1 213 480	-	-	-	-	1 213 480
Выбытия	-	-	(111 692)	(152 643)	(17 685)	(282 020)
Остаток на 30 июня 2015 года	2 395 947	5 753 763	6 962 676	12 591 349	3 265 696	30 969 431

Пояснения к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015
(продолжение)

тыс. руб.	Земельные участки	Здания	Неотделимые улучшения арендованных активов	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	ИТОГО
Амортизация и убытки от обесценения						
Остаток на 1 января 2014 года	-	(20)	(1 013 022)	(5 816 061)	-	(6 829 103)
Амортизация за период	-	(873)	(221 351)	(722 552)	-	(944 776)
Выбытия	-	-	22 085	91 075	-	113 160
Остаток на 30 июня 2014 года	-	(893)	(1 212 288)	(6 447 538)	-	(7 660 719)
Остаток на 1 января 2015 года	-	(9 222)	(1 640 778)	(7 118 266)	-	(8 768 266)
Амортизация за период	-	(74 773)	(240 844)	(916 499)	-	(1 232 116)
Выбытия	-	-	2 790	149 300	-	152 090
Остаток на 30 июня 2015 года	-	(83 995)	(1 878 832)	(7 885 465)	-	(9 848 292)
Балансовая стоимость						
На 1 января 2014 года	504 864	294	4 352 194	3 827 206	1 949 217	10 633 775
На 30 июня 2014 года	776 918	43 618	4 408 556	3 969 644	3 079 324	12 278 060
На 1 января 2015 года	1 150 589	2 867 150	4 785 827	4 125 601	3 268 809	16 197 976
На 30 июня 2015 года	2 395 947	5 669 768	5 083 844	4 705 884	3 265 696	21 121 139

Амортизационные отчисления за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, в размере 1 232 116 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года: 944 776 тыс. руб.) были отражены в составе коммерческих и административных расходов.

Пояснения к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015
(продолжение)

На 30 июня 2015 года Группа провела тест на обесценение магазинов с низкими показателями. При определении возмещаемой величины магазинов был использован доходный подход. Тест выявил превышение возмещаемой стоимости над балансовой. На 30 июня 2015 года убыток от обесценения не был признан.

12 Нематериальные активы

тыс. руб.	Программное обеспечение	Права аренды	Прочие нематериальные активы	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>				
Остаток на 1 января 2014 года	690 894	491 476	26 338	1 208 708
Поступления	25 559	-	736	26 295
Выбытия	-	(87 319)	(10)	(87 329)
Остаток на 30 июня 2014 года	716 453	404 157	27 064	1 147 674
Остаток на 1 января 2015 года	849 379	404 157	31 261	1 284 797
Поступления	51 768	-	6 398	58 166
Остаток на 30 июня 2015 года	901 147	404 157	37 659	1 342 963
<i>Амортизация и убытки от обесценения</i>				
Остаток на 1 января 2014 года	(296 244)	(368 818)	(9 569)	(674 631)
Амортизация за период	(63 169)	(23 555)	(2 028)	(88 752)
Выбытия	-	87 319	10	87 329
Остаток на 30 июня 2014 года	(359 413)	(305 054)	(11 587)	(676 054)
Остаток на 1 января 2015 года	(419 127)	(328 637)	(14 839)	(762 603)
Амортизация за период	(66 385)	(23 670)	(2 894)	(92 949)
Остаток на 30 июня 2015 года	(485 512)	(352 307)	(17 733)	(855 552)
<i>Балансовая стоимость</i>				
На 1 января 2014 года	394 650	122 658	16 769	534 077
На 30 июня 2014 года	357 040	99 103	15 477	471 620
На 1 января 2015 года	430 252	75 520	16 422	522 194
На 30 июня 2015 года	415 635	51 850	19 926	487 411

Пояснения к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 (продолжение)

Амортизация и обесценение

Амортизационные отчисления шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, в сумме 92 949 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года: 88 752 тыс. руб.) отражены в составе коммерческих и административных расходов.

13 Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.	30 июня 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Первоначальная стоимость аренды земельных участков	1 703 350	1 741 462
Предоплаты за внеоборотные активы	2 409 420	2 241 684
Долгосрочные депозиты арендодателям	268 342	303 241
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	326 371	326 372
	4 707 483	4 612 759

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).

Ниже представлены изменения балансовой стоимости первоначальной стоимости аренды земельных участков:

тыс. руб.	2015	2014
<i>Первоначальная стоимость</i>		
Остаток на 1 января	1 816 893	1 312 128
Поступления	255	234 241
Списания	(20 000)	-
Остаток на 30 июня	1 797 148	1 546 369
<i>Амортизация и убытки от обесценения</i>		
Остаток на 1 января	(75 431)	(44 621)
Амортизационные отчисления	(18 367)	(13 830)
Остаток на 30 июня	(93 798)	(58 451)
Балансовая стоимость на 30 июня	1 703 350	1 487 918

14 Отложенные налоговые активы и обязательства

(a) Признанные отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства относятся к следующим статьям:

тыс. руб.	Активы		Обязательства		Нетто-величина	
	30 июня 2015	31 декабря 2014	30 июня 2015	31 декабря 2014	30 июня 2015	31 декабря 2014
Основные средства	7 784	30 308	-	-	7 784	30 308
Незавершенное строительство	-	-	(35 108)	(35 592)	(35 108)	(35 592)
Нематериальные активы	-	-	(11 690)	(11 395)	(11 690)	(11 395)
Запасы	388 208	883 800	-	-	388 208	883 800
Торговая и прочая дебиторская задолженность	14 424	-	-	-	14 424	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	-	230 076	(25 884)	(233 469)	(25 884)	(3 393)
Налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	262 996	163 658	-	-	262 996	163 658
Налоговые активы/(обязательства)	673 412	1 307 842	(72 682)	(280 456)	600 730	1 027 386
Зачет налога	(72 682)	(280 456)	72 682	280 456	-	-
Чистые налоговые активы	600 730	1 027 386	-	-	600 730	1 027 386

(b) Непризнанные отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 30 июня 2015 года временная разница в сумме 765 837 тыс. руб. (31 декабря 2014 года: 702 989 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 0-9%.

15 Запасы

тыс. руб.	30 июня 2015	31 декабря 2014
Товары для перепродажи	10 524 546	13 926 517
Сырье и расходные материалы	417 256	398 192
Списание до чистой стоимости возможной реализации	(372 787)	(271 747)
	10 569 015	14 052 962

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 возможной реализации, что привело к снижению балансовой стоимости запасов на 372 787 тыс. руб. (31 декабря 2014: 271 747 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 определен руководством на основании опыта продаж со скидками.

Списанные суммы отражены в составе себестоимости продаж.

По состоянию на 31 декабря 2014 в состав запасов входили земельные участки Группы, приобретенные для перепродажи связанной стороне на сумму 1 213 480 тыс. руб. В течение шести месяцев 2015 года Группа реклассифицировала эти земельные участки в состав основных средств, так как было принято решение оставить их для собственных нужд.

16 Торговая и прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.	30 июня 2015	31 декабря 2014
Торговая дебиторская задолженность	126 046	268 592
НДС к получению	1 027 574	2 243 409
Предоплаты по налогам	21 037	11 223
Предоплаты по налогу на прибыль	826 637	201 822
Дебиторская задолженность, на которую не выставлены счета по завершённым работам	-	353 040
Бонусы к получению от поставщиков	2 349 989	2 281 600
Прочая дебиторская задолженность	826 644	993 122
	5 177 927	6 352 808

17 Собственный капитал

(а) Уставный капитал

Пояснения к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015
(продолжение)

Уставный капитал Компании состоит из номинальной стоимости долей участников. Участники имеют право получать дивиденды и голосовать на собраниях участников Компании пропорционально их доле участия в уставном капитале.

(b) Дивиденды

В соответствии с законодательством Российской Федерации, величина доступных для распределения резервов Компании определяется на основе финансовой отчетности Компании, подготовленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета и отчетности. На 30 июня 2015 года нераспределенная прибыль Компании согласно отчетности по РСБУ составила 12 978 842 тыс. руб. (31 декабря 2014 года: 12 765 546 тыс. руб.).

В январе 2014 года Группа выплатила годовые дивиденды участникам в сумме 2 170 656 тыс. руб. Выплаченные дивиденды были отражены как выплата собственникам в консолидированном отчете об изменениях в капитале.

18 Займы и кредиты

тыс. руб.	30 июня 2015	31 декабря 2014
<i>Долгосрочные обязательства</i>		
Обеспеченные банковские кредиты	805 000	1 565 600
Обеспеченные облигационные займы	4 980 000	4 980 000
	5 785 000	6 545 600
<i>Краткосрочные обязательства</i>		
Обеспеченные банковские кредиты	1 111 000	700 800
Необеспеченные банковские кредиты	2 182 062	6 953 502
Обеспеченные облигационные займы	8 000 000	3 000 000
Проценты по обеспеченным облигационным займам	241 720	107 730
Необеспеченные займы от связанных сторон	1 751	1 267
	11 536 533	10 763 299

Обеспеченные банковские кредиты и облигационные займы обеспечены поручительством связанной стороны. Группа проводит постоянный мониторинг соблюдения условий кредитных договоров. Если по мнению руководства нарушение неизбежно, Группа запрашивает до отчетной даты от банков письма, подтверждающие, что банки не воспользуются своим правом требования досрочного погашения кредитов.

На 30 июня 2015 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, Группа соблюдала все условия кредитных договоров.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, ООО «О'Кей» выпустило облигации на сумму 5 000 000 тыс. руб. со сроком погашения в апреле 2016 года.

19 Торговая и прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.	30 июня 2015	31 декабря 2014
Торговая кредиторская задолженность	17 581 153	26 440 707
Авансы полученные	51 816	1 217 546
Налоги к уплате (за исключением налога на прибыль)	460 943	495 892
Задолженность перед персоналом	978 062	1 060 060
Доходы будущих периодов	55 053	76 632
Авансы, полученные по договорам на строительство	-	552 378
Прочая текущая кредиторская задолженность	436 520	267 212
	19 563 547	30 110 427

20 Операционная аренда

Договоры аренды, где Группа выступает в качестве арендатора

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, в прибыли и убытках были признаны расходы по операционной аренде в размере 4 661 837 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года: 4 114 774 тыс. руб.) включая амортизацию первоначальной стоимости аренды земли в размере 18 367 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года: 13 830 тыс. руб.). Условная арендная плата, признанная в качестве расхода за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, составила 124 202 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года: 86 179 тыс. руб.).

На 30 июня 2015 года будущие минимальные арендные платежи по нерасторжимым договорам операционной аренды подлежат уплате в следующем порядке:

тыс. руб.	30 Июня 2015	31 Декабря 2014
Менее одного года	6 853 432	7 065 740
От одного года до пяти лет	25 020 754	25 418 517
Свыше пяти лет	99 228 232	104 584 947
	131 102 418	137 069 204

21 Обязательства по капитальным затратам

На 30 июня 2015 года обязательства по капитальным затратам на приобретение основных средств составили 3 563 013 тыс. руб. (на 31 декабря 2014: 4 917 869 тыс. руб.).

22 Условные активы и обязательства

(a) Судебные разбирательства

Периодически, в процессе обычной экономической деятельности в отношении 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.

С 1 января 2012 года вступило в силу законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, сблизив их с принципами организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), но также создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Данные правила трансфертного ценообразования обязывают налогоплательщиков подготовить документацию в отношении контролируемых сделок и определяют новые принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных.

Правила трансфертного ценообразования применяются преимущественно к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, а также к сделкам в области внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ. В дополнение, правила применяются к внутренним сделкам между взаимозависимыми лицами, если общая годовая сумма сделок между одними и теми же лицами превышает определенный уровень (3 млрд. руб. в 2012 году, 2 млрд. руб. в 2013 году, 1 млрд. руб. в 2014 году и т.д.)

В связи с тем, что практика применения новых правил по трансфертному ценообразованию налоговыми органами и судами отсутствует, сложно предсказать влияние новых правил трансфертного ценообразования на настоящую сокращенную консолидированную промежуточную финансовую отчетность.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Группы, исходя из своего понимания

Пояснения к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015
(продолжение)

применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую сокращенную консолидированную промежуточную финансовую отчетность.

Ряд новых законов, которые вносят изменения в налоговое законодательство Российской Федерации, вступили в силу с 1 января 2015 года. В частности, изменения направлены на регулирование сделок с оффшорными компаниями, а также на регулирование их деятельности. Потенциально это может оказать существенное влияние на налоговую позицию Группы и создать дополнительные налоговые риски.

23 Сделки между связанными сторонами

(a) Основные акционеры

Основными конечными акционерами Группы являются три физических лица: господин Коржев, господин Троицкий и господин Волчек («группа акционеров»).

(b) Вознаграждение за услуги управления

Услуги по управлению Группой оказываются связанной стороной - ООО «О'КЕЙ групп». Вознаграждение за управленческие услуги, оказанные ООО «О'КЕЙ групп», составило 264 463 тыс. руб. за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014: 270 077 тыс. руб.).

(c) Операции с прочими связанными сторонами

Прочие связанные стороны являются организациями, принадлежащими группе акционеров. Информация об операциях Группы с прочими связанными сторонами представлена ниже.

(i) Выручка

тыс. руб.	Сумма сделки	Сумма сделки	Остаток по расчетам	Остаток по расчетам
	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014	30 июня 2015	31 декабря 2014
Выручка по договорам на строительство:				
Прочие связанные стороны	114 600	241 329	75 233	(1 178 127)
Оказанные услуги:				
Прочие связанные стороны	40 322	66 750	3 418	42 553
	154 922	308 079	78 651	(1 135 574)

Пояснения к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015
(продолжение)

Все расчеты по операциям со связанными сторонами подлежат оплате денежными средствами в течение шести месяцев после отчетной даты. Вся задолженность является необеспеченной.

Помимо сумм, раскрытых в таблице выше, Группа реализовала основные средства с нулевой балансовой стоимостью связанным сторонам. Чистый результат от реализации в сумме 254 тыс. руб. был отражен как прочие доходы в составе прибыли за период.

Также, компании под общим контролем выполняют строительные работы на некоторых земельных участках Группы и возмещают Группе расходы по аренде этих земельных участков. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, возмещение от компании под общим контролем составило 87 822 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014: 41 034 тыс. руб.).

(ii) **Закупки**

тыс. руб.	Сумма сделки	Сумма сделки	Остаток по расчетам	Остаток по расчетам
	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014	30 июня 2015	31 декабря 2014
Аренда:				
Прочие связанные стороны	(2 815 759)	(2 715 000)	(85 917)	(390 893)
Услуги управления:				
Прочие связанные стороны	(264 463)	(270 077)	(180 745)	(184 561)
Закупки ОС:				
Прочие связанные стороны	(2 585 624)	(244 241)	211 248	284 089
Прочие полученные услуги:				
Прочие связанные стороны	(9 544)	(8 977)	(1 963)	(9 773)
	(5 675 390)	(3 238 295)	(57 377)	(301 138)

Принятые Группой обязательства по приобретению основных средств от связанных сторон на 30 июня 2015 года составили 910 899 тыс. руб. (31 декабря 2014: 1 563 552 тыс. руб.).

Пояснения к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 (продолжение)

(iii) Кредиты

тыс. руб.	Сумма займов полученных/выданных		Сумма займов полученных/выданных		Остаток по расчетам	Остаток по расчетам
	Погашения	Погашения	Погашения	Погашения		
	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года		30 июня 2015	31 декабря 2014
Займы полученные:						
Прочие связанные стороны	(485)	-	(620)	-	(1 751)	(1 267)
Займы выданные:						
Прочие связанные стороны	2 365 369	(8 423 164)	2 690 300	(4 303 901)	5 221 879	11 279 674
	2 364 884	(8 423 164)	2 689 680	(4 303 901)	5 220 128	11 278 407

Кредиты связанным сторонам, включенные в остаток по расчетам на 30 июня 2015 года выданы под 7% и 10% годовых.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, займы в сумме 3 888 775 тыс. руб., выданные связанной стороне, были зачтены с кредиторской задолженностью той же связанной стороне и были представлены как возврат займов полученных в пояснении 23 (с) (iii).

тыс. руб.	Сумма сделки за шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Остаток по расчетам	
	2015	2014	30 июня 2015	31 декабря 2014
Финансовый доход:				
Прочие связанные стороны	351 445	415 466	114 301	226 934
Финансовые расходы:				
Прочие связанные стороны	(2)	(1)	(2)	(1)
	351 443	415 465	114 299	226 933

(iv) Поручительства

Группа выступает как поручитель по кредитам, полученным компанией под общим контролем. Неоплаченная сумма кредитов, полученных связанной стороной и обеспеченных поручительством Группы, составляет на 30 июня 2015 года 13 325 000 тыс. руб. (31 декабря 2014 года: 13 795 000 тыс. руб.). Вознаграждение Группы за предоставленные поручительства

Пояснения к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 (продолжение)

за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, составило 32 715 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014: 42 372 тыс. руб.), и было отражено как прочие доходы в прибыли и убытке и включено в выручку по услугам в пояснении 23 (с) (i).

Некоторые кредиты и займы Группы в свою очередь обеспечены поручительством компании под общим контролем. На 30 июня 2015 года сумма таких обязательств составила 15 137 720 тыс. руб. (31 декабря 2014 года: 10 354 130 тыс. руб.). Вознаграждение, подлежащее оплате за предоставленные гарантии, было включено в расчет эффективной процентной ставки по кредитам и займам.

24 События после отчетной даты

В августе 2015 года Группа закрыла один арендованный магазин в Красноярске.

В сентябре 2015 года Группа завершила сделку по продаже одного строящегося магазина Ленте. Вырученные средства будут использованы для оптимизации долга компании.

В сентябре 2015 Группа открыла первые 15 магазинов новой торговой сети «ДА!». Торговая марка «ДА!» принадлежит компании ООО «Фреш Маркет».

В августе 2015 Группа приняла решение выплатить дивиденды в размере 1 735 000 тыс. руб.

Пронумеровано, сброшпоровано,
пронумеровано и скреплено
печатью *32*
(*тридцать два*) листов.

[Signature]
И.А. Ягнов
Директор
Санкт-Петербургского филиала
АО "КНМГ" - Северо-западный
региональный центр

