

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2017 года  
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2017 года  
ООО «О'КЕЙ»**

*(все показатели представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

**1. Основные сведения об Обществе и его деятельности**

Полное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «О'КЕЙ»
Сокращенное наименование Общества	ООО «О'КЕЙ»
Юридический адрес	195213, Российская Федерация, Санкт-Петербург, Заневский пр., д. 65, корп. 1, лит. А
Фактический адрес	195027, Санкт-Петербург, пр. Шаумяна, д. 8, корпус 1
Данные о государственной регистрации	Свидетельство о государственной регистрации № 156613, выдано Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга 30.07.2001 г. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г., серия 78 № 004304403 от 09.12.2002 г. ОГРН – 1027810304950
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	7826087713
Вид экономической деятельности	Розничная торговля большим ассортиментом товаров в неспециализированных магазинах общего назначения Код ОКВЭД: 47.11 по ОК 029-2014
Адрес страницы в Интернет	<a href="http://www.okmarket.ru/">http://www.okmarket.ru/</a>
Численность работников Общества на отчетную дату	21 698 человек
Филиалы и представительства	На 31.12.2017 Обществом открыты 127 обособленных подразделений в разных городах РФ

Акционерами Общества являются:

- АО О'КЕЙ ГРУПП (O'KEY GROUP S.A.) – юридическое лицо по законодательству Люксембурга. Размер доли участника составляет 99,3% от уставного капитала Общества. Номинальная стоимость принадлежащей ему доли составляет 13 640 000 рублей.

- Okey Investments Ltd – юридическое лицо по законодательству Республики Кипр. Размер доли участника составляет 0,7% от уставного капитала Общества. Номинальная стоимость принадлежащей ему доли составляет 100 000 рублей.

Решением общего собрания участников полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей компании ООО «О'КЕЙ групп». Генеральным директором управляющей компании на отчетную дату является Миодраг Боройевич.

Настоящая бухгалтерская отчетность подписана финансовым директором ООО «О'КЕЙ групп» Арабидисом К.А. на основании доверенности от 13.11.2017 № 3-3276.

ООО «О'КЕЙ» представляет собой федеральную торговую сеть магазинов мультиформатной розничной торговли продуктами питания.

В отчетном периоде Общество осуществляло свою деятельность в формате гипермаркетов и супермаркетов, в крупных городах России, включая Москву, Санкт-Петербург, Мурманск, Нижний Новгород, Ростов-на-Дону, Краснодар, Липецк, Волгоград, Екатеринбург, Новосибирск, Красноярск, Уфа, Астрахань, Сургут и другие.

А отчетном периоде Общество закрыло 2 гипермаркета (по причине нерентабельности) – в г. Череповец и г. Стерлитамак, открыло один новый супермаркет – в г. Сестрорецк.

По состоянию на 31.12.2017 г. в сети «О'КЕЙ» числятся 73 гипермаркета и 24 супермаркета.

Общий оборот сети в 2017 году (без учета НДС) составил 168 656 898 тыс. руб., в том числе:

- розничная торговля - 92,4 % от общего объема продаж;
- общественное питание – 4,2 % от общего объема продаж;
- рекламные услуги - 2,5 % от общего объема продаж;
- аренда – 0,2 % от общего объема продаж;
- Интернет-торговля – 0,7 % от общего объема продаж.

Во втором квартале 2017 года собственником компании O'KEY GROUP S.A. было принято решение о продаже бизнеса супермаркетов «О'КЕЙ» и сосредоточении дальнейшего развития бизнеса на сегменте гипермаркетов. Это стратегически выверенное решение, основной целью которого является фокусирование всех ресурсов на тех сегментах, в которых компания «О'КЕЙ» имеет серьезные конкурентные преимущества. В сегменте гипермаркетов ООО «О'КЕЙ» является одним из лидеров российского рынка с точки зрения ключевых показателей эффективности. Бизнес супермаркетов при этом оперирует в наиболее насыщенном с точки зрения конкуренции сегменте, также в ООО «О'КЕЙ» не было особого фокуса на развитии данного бизнеса с точки зрения управления, ассортимента и подхода к клиенту. Как результат, эффективность этого сегмента была исторически существенно ниже, чем у ключевого сегмента – гипермаркетов. Вопрос концентрации на двух основных форматах обсуждался с конца 2016 года, в 2017 было принято окончательное решение.

В связи с вышесказанным, в декабре 2017 года Обществом было закрыто 14 супермаркетов. Договоры аренды указанных супермаркетов были переуступлены (реализованы) по рыночной стоимости в связанную компанию ООО «РМФ». Общая цена реализованных прав аренды 450 257 тыс. руб. без учета НДС (остаточная балансовая стоимость прав аренды – 0 руб., неотделимых улучшений в арендованные объекты – 209 816 тыс. руб., переданных в рамках сделки обеспечительных платежей – 18 022 тыс. руб.).

Торговое оборудование супермаркетов реализовано в декабре 2017 года в ООО «РМФ» по рыночной стоимости, подтвержденной независимой оценкой, - 465 293 тыс. руб. без учета НДС. Остаточная стоимость реализованного торгового оборудования – 172 789 тыс. руб.

Денежные средства по договорам перенайма и договорам купли-продажи торгового оборудования поступили на счета Общества в 2017 году. В отчете о движении денежных средств указанные поступления отражены в составе денежных потоков от инвестиционных операций по строке 4211 «Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)».

Остальные супермаркеты планируются к закрытию в I полугодии 2018 года.

Передача прав аренды оставшихся супермаркетов и реализация торгового оборудования будет произведена в связанную компанию ООО «РМФ» по мере достижения договоренностей с арендодателями. Рыночная цена оставшихся прав аренды супермаркетов оценена независимыми оценщиками в 150 770 тыс. руб., оставшегося торгового оборудования супермаркетов – в 64 985 тыс. руб. Остаточная балансовая стоимость активов, планируемых к реализации, по состоянию на отчетную дату составляет 5 625 тыс. руб.

Также на балансе Общества по состоянию на 31.12.2017 числится одно собственное помещение супермаркета по адресу: г. Москва, Балаклавский проспект, д. 16А. Остаточная стоимость помещения – 382 445 тыс. руб. Данный объект вместе с правами аренды земельного участка продан в марте 2018 года за 419 210 тыс. руб. Денежные средства за продажу поступят в марте.

Убытков от прекращения деятельности супермаркетов не ожидается.

## **2. Основные подходы к подготовке отчетности и основные положения учетной политики**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и в соответствии с учетной политикой, утверждённой Приказом № 12/1-УП от 31.12.2012 г. с изменениями, утверждёнными Приказом № 12-31/1 от 31.12.2013г.

Учетная политика Общества сформирована исходя из общепринятых допущений последовательности применения учетной политики, непрерывности деятельности, имущественной обособленности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Изменений положений учетной политики, способных оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности Общества в течение 2017 года, не принималось.

Внесение существенных изменений в учетную политику на 2018 год не предполагается.

### Основные положения учетной политики

Основные средства отражаются в отчетности по стоимости приобретения за минусом сумм накопленной амортизации.

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Средний срок полезного использования по основным группам основных средств:

здания – 361 мес.,

сооружения – 181 мес.,

оборудование – 61 мес.

Капитальные вложения в арендованное имущество учитываются в составе основных средств и амортизируются в течение срока действия договора аренды.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости приобретения. Оценка материалов при их отпуске в производство и ином выбытии производится способом средней (скользящей) себестоимости по каждому виду запасов. В последний день каждого отчетного месяца запускается процедура пересчета операций по приходу и выбытию материалов, в ходе которой определяется средневзвешенная себестоимость товарно-материальных ценностей.

Товары принимаются к бухгалтерскому учёту по покупной (контрактной) стоимости. Расходы по заготовке и доставке товаров включаются в состав издержек обращения.

Оценка товаров при их реализации и ином выбытии производится способом средней (скользящей) себестоимости по каждому виду товаров. В последний день каждого отчетного месяца запускается процедура пересчета операций по приходу и выбытию товаров, в ходе которой определяется средневзвешенная себестоимость товарно-материальных ценностей.

Ежеквартально Общество тестирует товары на предмет обесценения по причине повреждения, полного или частичного устаревания, или снижения продажной цены. При выявлении соответствующих признаков обесценения Общество начисляет резерв под обесценение стоимости товаров. При этом в балансе стоимость товаров отражается с учетом резерва в нетто-оценке.

Выручка от продажи товаров признаётся в момент перехода рисков и выгод, связанных с правом собственности на товар, в момент оплаты товара на кассе. Все продажи осуществляются на территории Российской Федерации, в рамках одного операционного сегмента – розничная торговля.

Доходы организации, не связанные с реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров, не признаются доходами от обычных видов деятельности и подлежат учету в составе прочих доходов.

Доход организации от сдачи имущества в аренду (пользование) признается доходом от обычных видов деятельности.

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде.

Расходы на продажу ежемесячно в полном объеме списываются в себестоимость продаж, за исключением транспортных расходов по доставке товаров до складов Общества. Транспортные расходы ежемесячно распределяются пропорциональным способом на реализованные товары (для списания на затраты) и остаток нерезализованных товаров.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (например, расходы на лицензии, приобретение неисключительных прав на программное обеспечение), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.

Дополнительные расходы по займам и кредитам списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Финансовые вложения принимаются к учету по сумме фактических затрат на их приобретение. Ежегодно, по состоянию на отчетную дату, Общество тестирует финансовые вложения на обесценение и, при необходимости, начисляет резерв под обесценение. В таком случае в отчетности финансовые вложения отражаются за минусом резерва под обесценение.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

В составе финансовых вложений Общество учитывает депозитные вклады независимо от сроков погашения.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Для формирования показателей отчетности (с точки зрения раскрытия какой-либо информации и допустимости ошибок, а также порядка отражения ошибок) Общество принимает уровень существенности в размере 10 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Особенности представления данных в отчете о движении денежных средств:

Некоторые денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств Общества свернуто, в частности:

а) когда они характеризуют деятельность не столько Общества, сколько его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, в том числе: НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в российскую бюджетную систему или возмещение из нее;

б) когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в том числе: осуществление краткосрочных, сроком до 1 месяца финансовых вложений, в том числе открытие депозитов до востребования;

в) платежи по налогу на прибыль (оплата в бюджет и возврат налога из бюджета);

г) платежи в связи с оплатой труда работников (оплата страховых взносов и получение из ФСС возмещений по листам нетрудоспособности);

д) поступления от покупателей и прочих дебиторов, платежи поставщикам и прочим кредиторам в части возвращенных сумм.

Суммы НДФЛ, которые Общество в качестве налогового агента удержало из доходов работников и перечислило в бюджет, а также суммы уплаченных взносов в государственные внебюджетные фонды отражены Обществом в отчете о движении денежных средств в составе сумм расходов на оплату труда работников.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией организации, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет товаров, расчетов с поставщиками и подрядчиками, реализации ведется в учетной системе ERP-класса Ахapta Retail 4.0.

Данные об оборотах ежемесячно переносятся в бухгалтерскую программу 1С Бухгалтерия 8.3. Отчетность формируется в программе 1С Бухгалтерия.

### 3. Нематериальные активы

На балансе Общества числятся следующие виды нематериальных активов:

Наименование показателя	Срок полезного использования (мес.)	Период	На начало периода		Движение за период		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступление	Начисленные амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
<b>Нематериальные активы всего</b>		за 2017 г.	6 623	(2 019)	<b>216</b>	<b>(821)</b>	<b>6 839</b>	<b>(2 840)</b>
		за 2016 г.	3 731	(1 648)	2 892	(371)	6 623	(2 019)
в том числе:								
<b>Товарные знаки</b> (О'Кей, О'Кей Экспресс, EMOTION, Каскад, «ГЧН!» и др.)	120	за 2017 г.	3 953	(752)	216	(556)	4 169	(1 308)
		за 2016 г.	1 061	(646)	2 892	(106)	3 953	(752)
<b>Интернет-сайты компании</b>	120	за 2017 г.	2 670	(1 267)	-	(265)	2 670	(1 532)
		за 2016 г.	2 670	(1 002)	-	(265)	2 670	(1 267)

По состоянию на 31.12.2017 имеется нематериальный актив с полностью погашенной стоимостью (товарный знак FIREMARK), по состоянию на 31.12.2016 г. такие активы отсутствовали.

#### 4. Основные средства

В отчетном периоде балансовая стоимость основных средств Общества уменьшилась на 2 094 783 тыс. руб. (15%), в том числе за счет:

- реализации основных средств (в основном - торгового оборудования супермаркетов) – 327 062 тыс. руб.,
- безвозмездного выбытия неотделимых улучшений при закрытии гипермаркета в г. Стерлитамак – 129 676 тыс. руб.,
- начисления амортизации – 2 406 966 тыс. руб.,
- ввода в эксплуатацию новых объектов – 706 073 тыс. руб.

В составе крупных незавершенных объектов строительства на 31.12.2017 числятся:

- здание Москва, Очаково (60 372 тыс.руб.),
- здание Санкт-Петербург, Невская губа (97 969 тыс.руб.).

#### 5. Запасы

Основной величиной в составе запасов Общества являются товары для перепродажи. Их покупная стоимость по состоянию на отчетную дату составила 13 598 244 тыс. руб. Стоимость товаров в балансе на отчетную дату отражена за минусом резерва под обесценение (634 621 тыс. руб.).

#### 6. Финансовые вложения

Расшифровка видов финансовых вложений Общества:

Виды финансовых вложений	На начало периода	На конец периода	Абсолютное отклонение
Вклады в уставные капиталы дочерних компаний (ООО «ОКЕЙ Лоджистикс», ООО «Фреш Маркет», ООО «ОКЕЙ Дельта», ООО «ЛОГИСТИК-Сервис»)	1 963 278	2 155 778	+192 500
Акции дочерних компаний (ЗАО «СТАРТ Красносельский», ЗАО «СТАРТ Приморский»)	1 407 070	1 214 570	-192 500
Предоставленные процентные займы	7 046 570	15 044 627	+7 998 057
Депозитные вклады	8 184 437	4 086 000	-4 098 437
Дополнительные инвестиции в дочерние компании с увеличения их чистых активов	14 471 146	14 471 146	-
<b>Итого, тыс. руб.</b>	<b>33 072 501</b>	<b>36 972 121</b>	<b>+3 899 620</b>
<i>Резерв под обесценение финансовых вложений</i>	<b>545 201</b>	<b>545 561</b>	<b>+360</b>
<b>Итого (балансовая стоимость), тыс. руб.</b>	<b>32 527 300</b>	<b>36 426 560</b>	<b>+3 899 260</b>

В отчетном периоде Обществом доначислен резерв под обесценение суммы дополнительного займа, выданного ЗАО «СТАРТ Красносельский» в 2017 году (360 тыс. руб.). Обесценение финансовых вложений в акции ЗАО «СТАРТ Красносельский» и выданные ему займы проведено в полном объеме в 2016 году в связи с убыточной деятельностью компании и отсутствием каких-либо значимых имущественных или финансовых активов.

Остальные финансовые вложения Общества не имеют признаков обесценения.

## 7. Дебиторская задолженность, прочие внеоборотные активы и прочие оборотные активы

В составе дебиторской задолженности Общества числится в основном краткосрочная дебиторская задолженность.

В отчетности суммы дебиторской задолженности показаны за минусом сумм начисленного резерва по сомнительным долгам. По состоянию на конец 2017 года сумма резерва по сомнительным долгам составила 13 864 тыс. руб.

В составе прочих внеоборотных активов Обществом учтены авансы, связанные с капитальными вложениями, и расходы будущих периодов, к которым относятся:

- затраты на приобретение долгосрочных неисключительных прав на программное обеспечение (Oracle, Windows Server CAL, Business Ready Enhancement Plan и др.),
- затраты на внедрение и адаптацию программного обеспечения,
- затраты на долгосрочное лицензирование деятельности (в том числе расходы на получение лицензий на осуществление розничной продажи алкогольной продукции по каждой торговой точке).

В составе прочих оборотных активов Обществом отражаются расходы будущих периодов, к которым относятся:

- затраты на приобретение краткосрочных неисключительных прав на программное обеспечение;
- затраты на приобретение лицензий на программные продукты,
- сертификаты на ежегодную техническую поддержку программных продуктов.

## 8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в бухгалтерском балансе:

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2017	31.12.2016
<b>Денежные средства, всего</b>	<b>3 312 761</b>	<b>3 009 168</b>
в том числе:		325 089
Наличные денежные средства	180 069	
Средства на счетах в рублях	1 153 537	542 201
Корпоративные карточные счета	263	1 363
Переводы в пути	1 978 892	2 140 515
<i>в т.ч. денежные средства, недоступные для использования</i>	-	-
<b>Денежные эквиваленты, всего</b>	-	-
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты, итого</b>	<b>3 312 761</b>	<b>3 009 168</b>

Денежные средства на валютных счетах в банке и задолженность в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31.12.2017 г.

Курсы валют, установленные ЦБ РФ:

	31.12.2017	31.12.2016
Американский доллар	57,6002	60,6569
Евро	68,8668	63,8111

Дополнительные расшифровки к отчету о движении денежных средств:

1) в составе прочих поступлений по текущим операциям по строке 4119 на общую сумму 2 707 729 тыс. руб. за 2017 год включены следующие поступления:

- премии (бонусы) поставщиков – 2 705 639 тыс.руб.
- прочие поступления – 2 090 тыс.руб.

2) в составе прочих платежей по текущим операциям по строке 4129 на общую сумму 608 553 тыс. руб. за 2017 год включены следующие платежи:

- налоговые платежи – 182 391 тыс. руб.;
- благотворительные платежи – 9 921 тыс. руб.;
- выдача депонированной заработной платы – 89 559 тыс. руб.;
- алименты – 18 338 тыс. руб.;
- подотчётные суммы – 62 125 тыс. руб.
- штрафы, претензии, госпошлины и прочие платежи – 246 219 тыс.руб.

## 9. Кредиты и займы

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам):

Вид долгового обязательства	На 31.12.2017	На 31.12.2016	Абсолютное отклонение
Займы	1 882 320	518 431	+1 363 889
Кредиты	17 207 805	17 505 971	-298 166
Облигации	10 263 118	6 226 077	+4 037 041
<b>Итого</b>	<b>29 353 243</b>	<b>24 250 479</b>	<b>+5 102 764</b>

Информация о видах и сроках погашения основных видов долговых обязательств Общества, числящихся по состоянию на 31.12.2017:

Вид долгового обязательства	Краткосрочные (до 1 года)	Долгосрочные (1 год – 5 лет)
Займы	231 395	1 650 925
Кредиты	866 459	16 341 346
Облигации	5 050 112	5 213 006
<b>Итого</b>	<b>6 147 966</b>	<b>23 205 277</b>

В отчетном периоде Общество погасило задолженность по облигационным займам АО «ВТБ Капитал» в сумме 962 959 тыс. руб., а также по кредитному договору ЦАО «РОСБАНК» в сумме 800 млн. руб. (суммы указаны без учета процентов).

В 2017 году было привлечено новых долгосрочных заимствований у банков на сумму 6,5 млрд. рублей, в том числе: ПЕТЕРБУРГСКИЙ ФИЛИАЛ АО ЮНИКРЕДИТ БАНК (долгосрочные кредиты) в сумме 1,5 млрд. руб., АО «Раффайзенбанк» в сумме 5 млрд. руб.

В отчетном периоде Общество также осуществляло краткосрочные заимствования в размере 37 175 729 тыс. руб. Из них погашено по состоянию на 31.12.2017 г. 38 175 729 тыс. руб. Остатка нет.

Основным кредитором по краткосрочным займам являлась связанная компания ООО «О'КЕЙ-Лоджистикс».

## 10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В составе оценочных обязательств по состоянию на отчетную дату Обществом учтены:



- обязательства по оплате отпусков работникам (с учетом страховых взносов) в сумме 354 289 тыс. руб.;

- обязательства по выплате премий сотрудникам (с учетом страховых взносов) – 228 473 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату у Общества имеются незавершенные судебные разбирательства на существенные суммы:

№ дела	Истец	Ответчик	Содержание иска (описание)	Сумма основного требования, (рубли)	Результат, вероятность исхода
A55-5873/2016	ООО "Мир мягкой игрушки"	ООО «О'КЕЙ»	Оспаривание сделки купли-продажи товара за период	104 000 000,00	Назначено первое заседание. Вероятность положительного решения более 50%
A40-65573/17	ООО «О'КЕЙ»	ООО «ААА Лоджистик»	Взыскание ущерба по договору складского хранения, причиненного утратой товара	40 409 979,25	Ответчиком подана апелляционная жалоба. Вероятность положительного решения более 50%
A56-31893/2017	ООО «ИнтерБир»	ООО «О'КЕЙ»	Взыскание задолженности за невозвращенную многооборотную тару	26 370 580,87	Иск удовлетворен в полном объеме. Подготовка кассационной жалобы. Вероятность положительного решения менее 50 %

## II. Информация о связанных сторонах

Основным участником Общества является компания АО О'КЕЙ ГРУПП (Люксембург). Приблизительно 38% акций АО О'КЕЙ ГРУПП обращается на Лондонской бирже в форме депозитарных расписок. Основными непрямыми акционерами материнской компании являются три физических лица: господин Коржев, господин Троицкий и господин Волчек. Связанными сторонами Общества являются компании ЗАО «СТАРТ Красносельский», ЗАО «СТАРТ Приморский», ООО «О'КЕЙ Лоджистикс», ООО «О'КЕЙ Дельта», ООО «Фреш Маркет», а также материнская компания АО О'КЕЙ ГРУПП, её дочерние общества, а также компании, контролируемые основными акционерами АО О'КЕЙ ГРУПП. Список существенных дочерних обществ АО О'КЕЙ ГРУПП представлен в годовом отчете АО О'КЕЙ ГРУПП, который расположен по ссылке: <http://okeyinvestors.ru/results/financial/>

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами-лицами, контролируемые тем же лицом, что контролирует Общество:

Наименование связанной компании/операция	Задолженность на 31.12.2016	Обороты за период		Задолженность на 31.12.2017
	Дебетовая (Кредитовая)	Дебет	Кредит	Дебетовая (Кредитовая)
<b>АО «ДОРИНДА»</b>	<b>2 074 076,92</b>	<b>19 591 775,16</b>	<b>14 700 578,39</b>	<b>6 965 273,69</b>
Выдано/погашено займов	2 679 100,00	8 914 000,00	4 416 300,00	7 176 800,00
Приобретено/оплачено услуг (в основном – аренда)	(584 960,72)	7 311 047,75	6 943 168,07	(217 081,04)
Выдано/погашено авансов по аренде	280,00	2 895 029,27	2 895 309,27	
Оказано/оплачено услуг	16 520,00	33 525,62	41 742,96	8 302,66
Начислено/погашено процентов по займам	(36 862,36)	438 172,52	404 058,09	(2 747,93)
<b>ООО «ДРСУ-34»</b>	<b>(1,44)</b>	<b>1 160,89</b>	<b>1 159,45</b>	

Приобретено/оплачено услуг	(1,44)	121,44	120,00	
Выдано/погашено авансов по услугам		100,00	100,00	
Оказано/оплачено услуг		939,45	939,45	
<b>ООО «КССК»</b>	<b>(75,81)</b>	<b>1 516,28</b>	<b>1 440,47</b>	
Приобретено/оплачено услуг	(75,81)	985,58	909,77	
Выдано/погашено авансов по услугам		530,70	530,70	
<b>ООО "О'КЕЙ групп"</b>	<b>986,46</b>	<b>965,76</b>	<b>1 952,22</b>	
Оказано/оплачено услуг	986,46	965,76	1 952,22	
<b>ОАО "Комбинат сборных строительных конструкций"</b>	<b>75,81</b>	<b>75,81</b>	<b>151,63</b>	
Приобретено/оплачено услуг	75,81	75,81	151,63	
<b>ОЛИПС Д ООО</b>	<b>96,00</b>	<b>288,00</b>	<b>336,00</b>	<b>48,00</b>
Оказано/оплачено услуг	96,00	288,00	336,00	48,00
<b>ООО "О'КЕЙ групп"</b>	<b>(342 491,70)</b>	<b>527 930,78</b>	<b>558 312,72</b>	<b>(372 886,35)</b>
Оказано/оплачено услуг по управлению	(342 506,87)	517 023,49	547 408,76	(372 892,13)
Оказано/оплачено прочих услуг	986,46	11 840,58	12 836,04	
Прочие	15,17	10,77	20,15	5,79
<b>ООО «Подсолнух»</b>		<b>28 885,61</b>	<b>113 827,61</b>	<b>(84 942,00)</b>
Оказано/оплачено услуг		275,61	227,61	48,00
Получено/погашено долгосрочных займов		28 610,00	113 600,00	(84 990,00)
<b>ООО «РМФ»</b>		<b>1 118 461,51</b>	<b>1 145 712,91</b>	<b>(27 251,41)</b>
Приобретено/оплачено услуг аренды		36 715,65	64 133,04	(27 417,39)
Реализовано/оплачено прав аренды и ОС		1 081 129,93	1 080 963,94	165,99
Расчеты по авансам полученным		615,93	615,93	
<b>ООО «РМФР»</b>		<b>993,45</b>	<b>821,16</b>	<b>172,29</b>
Оказано/оплачено услуг		553,78	381,48	172,29
Авансы полученные/погашенные под услуги		381,48	381,48	
<b>O'KEY GROUP S.A.</b>	<b>(268 679)</b>	<b>317 834</b>	<b>1 572 063</b>	<b>(1 522 908)</b>
Получено долгосрочных займов	(267 797)	301 469	1 540 166	(1 506 494)
Начислено/погашено процентов по долгосрочным займам	(882)	16 365	31 897	(16 414)
<b>O'KEY S.a.r.l.</b>		<b>24</b>	<b>24</b>	
Получено долгосрочных займов				
Начислено/погашено процентов по долгосрочным займам		24	24	

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие операции с дочерними компаниями:

Наименование дочернего общества/операция	Задолженность на 31.12.2016 Дебетовая (Кредитовая)	Обороты за период		Задолженность на 31.12.2017 Дебетовая (Кредитовая)
		Дебет	Кредит	
<b>ЗАО «СТАРТ Красносельский»</b>	<b>1 332,50</b>	<b>2 296,15</b>	<b>960,00</b>	<b>2 668,65</b>
Вклад в УК	532 200,59			532 200,59
Выдано/погашено займов	13 000,00	960,00	600,00	13 360,00

Начислен резерв под обесценение фин.вложений	(545 200,59)		360,00	(545 560,59)
Прочие	1 332,50	1 336,15		2 668 65
<b>ООО «ЛОГИСТИК-Сервис»</b>	<b>192 500,40</b>			<b>192 500,40</b>
Вклад в УК	192 500,40			192 500,40
<b>ЗАО «СТАРТ Приморский»</b>	<b>682 369,38</b>			<b>682 369,38</b>
Вклад в УК	682 369,38			682 369,38
<b>ООО «Фреш Маркет»</b>	<b>18 574 266,52</b>	<b>3 503 840,75</b>	<b>3 893,87</b>	<b>22 074 213,40</b>
Вклад в УК	14 030 755,20			14 030 755,20
Выдано займов	4 345 000,00	3 500 000,00		7 845 000,00
Начислено процентов по займу	201 159,47			201 159,47
Прочие	(2 648,15)	3 840,75	3 893,87	(2 701,27)
<b>ООО «О'КЕЙ-Лоджистикс»</b>	<b>1 344 439,63</b>	<b>9 119 004,97</b>	<b>9 801 927,75</b>	<b>661516,85</b>
Вклад в УК	1 950 220,00			1 950 220,00
Вклад в УК (увеличение при присоединении ООО «О'КЕЙ Дельта»)		453 448,57		453 448,57
Расчеты по приобретению и оплате импортных товаров	(578 450,51)	5 404 633,61	6 337 920,64	(1 511 737,54)
Авансы выданные/погашенные под поставки товаров		3 213 350,00	3 213 350,00	
Получено/погашено займов краткосрочных	(27 550,00)	27 550,00		
Начислено/погашено процентов по полученным краткосрочным займам	(6 019,10)	7 094,50	1 075,39	
Получено долгосрочных займов (при присоединения ООО «О'КЕЙ Дельта»)			212 190,00	(212 190,00)
Начислено процентов по долгосрочным займам (в т.ч. при присоединения ООО «О'КЕЙ Дельта»)			19 204,94	(19 204,94)
Оказано/оплачено услуг, в т.ч. по ведению бух.учета	6 239,24	12 898,86	17 722,10	1 416,00
Прочие		29,43	464,68	(435,25)

В расчетах со связанными сторонами отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, а также задолженность с истекшим сроком исковой давности. Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон по состоянию на 31.12.2016, 31.12.2017 г. не создавались, задолженность не списывалась.

В соответствии с Договором с членом Совета директоров от 24.06.2013 г. Хейго Кера было выплачено в 2017 году 61 417 тыс.руб.

Платежи членам Совета директоров Общества в 2016 году не начислялись и не выплачивались. Выплаты основному управленческому персоналу в Обществе отсутствуют, так как управленческая функция осуществляется по договору ООО «О'КЕЙ групп».

## 12. Расшифровка выручки от реализации товаров, работ, услуг

Виды реализации готовой продукции, работ, услуг	2017 год	В процентном отношении к итогу	2016 год	В процентном отношении к итогу	Абсолютное отклонение
Розничная торговля	155 837 622	92,31	158 964 082	88,08	- 3 126 460
Общепит	7 016 292	4,2	7 268 093	4	- 251 801
Рекламные услуги	4 179 106	2,5	13 559 497	7,5	- 9 380 391

Интернет-торговля	1 189 264	0,7	582 249	0,3	+ 607 015
Аренда	275 990	0,2	165 774	0,09	+ 110 216
Прочее	158 625	0,09	47 408	0,03	+ 111 217
<b>Итого выручка без НДС</b>	<b>168 656 898</b>	<b>100%</b>	<b>180 587 103</b>	<b>100%</b>	<b>- 11 930 205</b>

В отчетном периоде выручка от реализации по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 6,6 %. Основной причиной снижения выручки является закрытие двух перентабельных гипермаркетов.

### 13. Расходы

Расшифровка расходов Общества по видам и статьям затрат:

Наименование показателя	Код строки	2017 год	2016 год
<b>Себестоимость проданных товаров, работ, услуг</b>	<b>2120</b>	<b>134 419 702</b>	<b>149 079 982</b>
<i>в том числе</i>			
общественное питание (затраты на изготовление продукции)		4 451 821	4 798 378
розничная торговля (цена приобретения реализованных товаров)		129 967 880	144 281 604
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2210</b>	<b>34 141 964</b>	<b>33 759 418</b>
<i>в том числе</i>			
амортизация основных средств и НМА		2 242 224	2 290 531
аренда торговых площадей		10 581 554	10 128 769
расходы по коммунальным услугам		1 756 561	1 807 182
материальные расходы		1 155 088	1 227 273
техобслуживание и ремонт		886 360	852 561
услуги по охране имущества		841 132	818 673
транспортные расходы		1 776 038	1 287 574
расходы на рекламу и маркетинг		1 798 779	1 609 390
расходы на оплату труда		8 974 813	9 641 533
страховые взносы в фонды		2 664 926	2 870 300
прочие расходы на сотрудников (обучение, командировки)		315 817	297 432
юридические услуги, консультационные услуги, аутсорсинг		282 129	118 828
прочее		866 543	809 372
<b>Управленческие расходы</b>	<b>2220</b>	<b>2 402 598</b>	<b>2 729 143</b>
<i>в том числе</i>			
аренда офисных помещений		124 574	136 111
аудиторские, юридические, консультационные услуги		4 107	12 576
расходы на оплату труда		1 346 572	1 314 095
страховые взносы в фонды		349 387	327 430
прочие расходы на сотрудников (обучение, командировки)		84 699	100 694
обслуживание программного обеспечения		-4 955	100 155
услуги управляющей компании		463 765	700 571
прочее		34 449	37 511

В отчетном периоде расходы Общества по сравнению с 2016 годом уменьшились, в основном – в связи с уменьшением объемов продаж.

## 14. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов:

Наименование показателя	Код строки	2017 год	2016 год
<b>Проценты к получению</b>	<b>2320</b>	<b>491 142</b>	<b>828 775</b>
<i>в том числе</i>			
по банковским депозитам		93 720	244 844
по выданным займам		395 454	576 868
прочие		1 968	7 063
<b>Проценты к уплате</b>	<b>2330</b>	<b>2 757 761</b>	<b>2 574 821</b>
<i>в том числе</i>			
по банковским кредитам		1 734 762	1 455 695
по облигационным займам		974 177	1 096 416
прочие		48 822	22 710
<b>Прочие доходы</b>	<b>2340</b>	<b>12 247 629</b>	<b>15 424 467</b>
<i>в том числе</i>			
выручка от продажи основных средств и прочего имущества		1 229 701	276 222
премии поставщиков		8 555 821	13 250 727
излишки товаров, выявленные при инвентаризациях		1 296 043	1 407 053
положительные курсовые разницы		82 826	183 224
штрафные санкции и неустойки		799 514	142 238
прочие доходы		283 724	165 003
<b>Прочие расходы</b>	<b>2350</b>	<b>5 855 153</b>	<b>6 079 660</b>
<i>в том числе</i>			
недостачи товаров, выявленные при инвентаризациях		2 524 421	2 713 065
списание порчи, боя, лома товаров		1 583 266	1 359 639
услуги банка (операционные комиссии, комиссии по кредитам, комиссия банку по эквайрингу)		727 042	727 159
расходы от реализации основных средств и прочего имущества		438 920	98 750
отрицательные курсовые разницы		51 337	138 014
резерв под обесценение запасов и фин. вложений		-6 976	459 861
прочие расходы		537 143	583 172

Общество отражает премии поставщиков (ретро-бонусы) в составе прочих доходов, не корректируя себестоимость, в связи с тем, что:

- невозможно достоверно разнести суммы начисленных бонусов по периодам закупки и продажи товаров, поскольку премии начисляются и отражаются в составе доходов на дату подписания двустороннего документа (позднее даты закупки товаров, по окончании отчетного периода и после выполнения условий для начисления премии),

- часть премий (бонусов) не связана непосредственно с объемами закупок, например, премия за согласование коммерческих условия для поставщиков, премия за акцию, ввод новой единицы товара и др.

В отчетном периоде прочие доходы и расходы Общества по сравнению с 2016 годом уменьшились, в том числе:

- сумма премий (ретро-бонусов), полученных от поставщиков уменьшилась на 35% в связи с ограничениями согласно новой редакции закона о торговле.

- положительные и отрицательные курсовые разницы снизились в связи с уменьшением волатильности курса рубля в 2017 году.

- отсутствием признаков обесценения финансовых вложений компании (стоимость имеющихся долгосрочных активов не снижалась).

#### 15. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства

Показатель	2017 год	2016 год
Прибыль до налогообложения	1 818 491	2 617 321
Условный расход по налогу на прибыль	363 698	523 464
Постоянные налоговые обязательства (активы)	(143 882)	76 578
<i>от расходов / доходов, неприлимаемых для целей налогообложения</i>	(143 882)	76 578
Отложенные налоговые обязательства (по амортизационной премии и в связи с одновременным списанием программного обеспечения в налоговом учете)	55 066	21 258
Отложенные налоговые активы (по оценочным резервам и оценочным обязательствам, в связи с разными сроками полезного использования основных средств).	(20 230)	360 613
Налог на прибыль (без учета торгового сбора)	531 757	818 804
Торговый сбор, уплачиваемый в г.Москва вместо налога на прибыль	10 660	9 953

В отчетном периоде сумма текущего налога на прибыль существенно ниже, чем в предыдущем году. Основной причиной является уменьшение прибыли до налогообложения. Также в 2017 году по сравнению с 2016 годом существенно изменились:

- суммы отложенных налоговых активов, что связано в основном с изменением сумм оценочных обязательств и резервов, начисленных в бухгалтерском учете и не применяемых для целей исчисления налога на прибыль.

В 2017 году, после подготовки годовой отчетности за 2016 год, Обществом была уточнена (увеличена) сумма рассчитанного и отраженного в отчетности текущего налога на прибыль на сумму 2 870 тыс. рублей.

Сумма увеличения налога на прибыль за 2016 год отражена в Отчете о финансовых результатах за 2016 год по строке 2460 в составе прочих сумм, уменьшающих чистую прибыль отчетного периода.

#### 16. Решения по распределению прибыли

Согласно решениям участников, в отчетном году распределено и выплачено дивидендов на общую сумму 3 000 000 000 рублей, в том числе:

О'KEY GROUP S.A. – 2 979 000 000 руб.,

ОKey Investments Ltd – 21 000 000 руб.

С сумм начисленных дивидендов Обществом удержан и перечислен в бюджет Российской Федерации налог на доходы у источника выплаты.

## 17. Раскрытие информации о рисках

Управляющая компания (ООО «ОКЕЙ групп») несёт общую ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы. Политика по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, 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 и деятельности группы. Общество устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

В ходе своей деятельности Общество подвергается некоторым финансовым рискам, в том числе рыночному риску (в части изменения процентной ставки по кредитам) и риску ликвидности. Программа управления рисками в целом направлена на минимизацию их потенциального негативного влияния на финансовые показатели Общества.

Риск ликвидности - это риск того, что у Общества возникнут сложности по выполнению финансовых обязательств, расчёты по которым осуществляются путём передачи денежных средств или другого финансового актива. Информация о суммах и сроках погашения кредитов представлена в пояснении в разделе 9 настоящих пояснений.

Риск ликвидности Общество считает несущественным, учитывая сумму заимствования по отношению к величине товарооборота компании.

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 Общества или стоимость имеющихся у неё финансовых инструментов.

Для исключения указанного риска в 2016 году Общество полностью погасило обязательства с плавающей процентной ставкой.

Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
Обязательства по кредитам и займам (с учётом процентов по облигациям):	29 567 018	24 396 834
<i>в том числе:</i>		
Обязательства с фиксированной ставкой	29 567 018	24 396 834
Обязательства с переменной процентной ставкой	-	-

## 18. События после отчетной даты

В январе 2018 года Обществом получено Решение по выездной налоговой проверке компании за 2013-2015 гг.

По результатам проверки Обществу доначислено:

- налога на прибыль 156 941 тыс.руб.,
- НДС 1 006 тыс.руб.,
- штраф 2 001 тыс.руб.,
- пени 7 337 тыс.руб.

Основную сумму доначислений по налогу на прибыль (123 700 тыс. руб.) составляют методологические замечания в части учета недостач.

19. Дополнительные расшивровки к Пояснениям к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)  
1. Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		численно-амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные в том числе)	5200	за 2017 г.	24 894 389	(11 091 264)	705 918	(2 144 361)	1 566 315	(1 970 361)	-	-	23 455 943	(11 766 362)
	5210	за 2016 г.	22 316 562	(9 166 562)	3 530 839	(953 011)	509 074	(2 433 777)	-	-	24 894 389	(11 091 264)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2017 г.	10 498 228	(7 054 981)	489 787	(1 203 249)	1 011 876	(1 309 416)	-	-	9 764 411	(7 357 521)
	5211	за 2016 г.	9 328 733	(5 950 786)	1 798 047	(628 907)	384 052	(1 457 936)	-	-	10 498 228	(7 054 981)
Офисное оборудование	5202	за 2017 г.	124 081	(94 399)	6 429	(1 859)	1 794	(22 610)	-	-	128 942	(115 215)
	5212	за 2016 г.	121 539	(68 422)	11 740	(8 866)	5 454	(31 719)	-	-	124 081	(94 399)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2017 г.	2 434 619	(1 684 483)	45 604	(254 121)	207 984	(271 042)	-	-	2 226 125	(1 747 541)
	5213	за 2016 г.	2 049 147	(1 429 651)	260 778	(85 578)	52 547	(307 402)	-	-	2 434 619	(1 684 483)
Сооружения	5204	за 2017 г.	6 816 723	(2 041 944)	139 586	(677 718)	337 859	(485 374)	-	-	6 278 593	(2 189 459)
	5214	за 2016 г.	6 909 340	(1 621 355)	126 234	(218 851)	62 210	(482 788)	-	-	6 816 723	(2 041 944)
Здания	5205	за 2017 г.	3 945 895	(178 279)	18 762	-	-	(134 691)	-	-	3 964 657	(312 970)
	5215	за 2016 г.	2 621 169	(73 377)	1 324 726	-	-	(104 902)	-	-	3 945 895	(178 279)
Транспортные средства	5206	за 2017 г.	90 680	(37 140)	5 748	(7 374)	6 802	(19 246)	-	-	89 054	(49 586)
	5216	за 2016 г.	92 177	(22 954)	9 313	(10 810)	4 812	(18 997)	-	-	90 680	(37 140)
Многолетние насаждения	5207	за 2017 г.	633	(36)	-	-	-	(22)	-	-	633	(60)
	5217	за 2016 г.	633	(16)	-	-	-	(22)	-	-	633	(38)
Земельные участки	5208	за 2017 г.	983 530	-	-	-	-	-	-	-	983 530	-
	5218	за 2016 г.	983 530	-	-	-	-	-	-	-	983 530	-



**1.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано в расходы	принято к учету в качестве внеоборотных активов и/или увеличена их стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. внеоборотных активов - всего в том числе	5240	за 2017 г.	188 937	764 327	(39 017)	(705 918)	208 329
	5250	за 2016 г.	318 835	3 165 821	(154 613)	(3 141 106)	188 937
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	5241	за 2017 г.	188 937	764 327	(39 017)	(705 918)	208 329
	5251	за 2016 г.	318 835	3 165 821	(154 613)	(3 141 106)	188 937

**1.3. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		на начало года	изменения за период	на начало года	изменения за период	на начало года	изменения за период
Полученные в аренду основные средства, исключившиеся за балансом	5283	15 345 063		16 573 197			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	258 459		82 309			

**2. Финансовые вложения**  
**2.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
											за 2017 г.	за 2016 г.
Долгосрочные - всего	5301	за 2017 г.	20 520 594	(532 201)	9 106 500	(4 608 800)	-	-	-	(532 201)	25 018 294	(532 201)
в том числе:	5311	за 2016 г.	19 710 422	-	5 285 900	(4 475 728)	-	-	-	(532 201)	20 520 594	(532 201)
Акции дочерних обществ	5302	за 2017 г.	1 407 070	(532 201)	-	192 500	-	-	-	-	1 214 570	(532 201)
Вклад в УК дочерних обществ	5303	за 2017 г.	1 963 278	-	192 500	(3 203)	-	-	(532 201)	1 407 070	(532 201)	
Дополнительные инвестиции в дочерние общества	5304	за 2016 г.	1 966 103	-	-	(2 825)	-	-	-	2 155 778	-	
Займы	5314	за 2017 г.	14 471 146	-	-	-	-	-	-	1 963 278	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2017 г.	2 679 100	-	8 914 000	(4 416 300)	-	-	-	14 471 146	-	
в том числе:	5315	за 2016 г.	1 862 900	-	5 285 900	(4 469 700)	-	-	-	7 176 890	-	
Займы	5306	за 2017 г.	12 551 907	(13 000)	75 573 128	(76 171 208)	-	-	(360)	11 953 827	(13 360)	
Депозиты	5316	за 2016 г.	7 015 425	-	175 243 372	(169 706 890)	-	-	(13 000)	12 551 907	(13 000)	
в том числе:	5307	за 2017 г.	4 367 470	(13 000)	3 500 960	(603)	-	-	(360)	7 867 827	(13 360)	
Займы	5317	за 2016 г.	67 650	-	4 485 000	(185 180)	-	-	(13 000)	4 367 470	(13 000)	
Депозиты	5309	за 2017 г.	8 184 437	-	72 072 168	(76 170 605)	-	-	-	4 086 000	-	
Займы	5319	за 2016 г.	6 947 775	-	170 758 372	(169 521 710)	-	-	-	8 184 437	-	
Финансовых вложений - итого	5310	за 2017 г.	33 072 501	(545 201)	84 679 628	(80 780 008)	-	-	(360)	36 972 121	(545 561)	
	5320	за 2016 г.	26 725 847	-	180 529 272	(174 182 618)	-	-	(545 201)	33 072 501	(545 201)	

### 3. Запасы

#### 3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость		величина резерва под снижение стоимости		выбыло		реверс под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами). Справочно:	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	реверс под снижение стоимости							
Запасы - всего	5400	за 2017 г.	15 465 078	(641 956)	193 041 341	(194 197 932)	-	7 335	-	X	14 308 487	(634 621)		
	5420	за 2016 г.	14 451 839	(727 296)	210 396 384	(209 383 145)	-	85 340	-	X	15 465 078	(641 956)		
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017 г.	586 540	-	7 363 411	(7 400 745)	-	-	-	(530 817)	549 206	-		
	5421	за 2016 г.	411 018	-	7 690 557	(7 515 036)	-	-	-	-	586 540	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2017 г.	14 777 127	(641 956)	144 057 109	(145 235 825)	-	7 335	-	(474 729)	13 596 411	(634 621)		
	5423	за 2016 г.	13 971 260	(727 296)	161 257 283	(160 451 416)	-	85 340	-	(324 200)	14 777 127	(641 956)		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017 г.	-	-	9 708 341	(9 708 341)	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2016 г.	-	-	10 249 979	(10 249 979)	-	-	-	-	-	-		
Транспортные расходы, рассчитанные на остаток нереализованных товаров	5406	за 2017 г.	101 411	-	31 912 480	(31 853 021)	-	-	-	-	160 870	-		
	5426	за 2016 г.	69 560	-	31 198 565	(31 166 714)	-	-	-	-	101 411	-		

4. Дебиторская и кредиторская задолженность  
 4.1. Наличие дебиторской задолженности  
 Расшифровка стр.1230 баланса

	тыс.руб.		
	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
<b>ВСЕГО</b>	<b>2 800 300</b>	<b>5 092 072</b>	<b>5 034 333</b>
в т.ч.			
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	776 798	650 470	606 401
Расчёты с покупателями и заказчиками	1 366 409	3 751 274	3 184 493
Расчёты с прочими дебиторами	657 093	690 328	1 243 439
Авансы, связанные с капитальными вложениями, в части НДС с них	10 102	29 337	166 832
резерв по сомнительным долгам	(13 864)	(13 448)	(26 165)
страхование	8 593	8 699	21 909
налог на прибыль	0	0	685 992
проценты по выданным займам	203 827	202 791	65
расчёты с прочими дебиторами	250 854	254 278	258 776
расчёты по претензиям	84 231	117 479	109 348
расчёты по пенсионному обеспечению	95 456	77 198	15 620
прочие	221 721	216 785	11 127

4.2. Наличие кредиторской задолженности  
 Расшифровка стр.1520 баланса

	тыс.руб.		
	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
<b>ВСЕГО</b>	<b>27 191 407</b>	<b>31 943 119</b>	<b>27 918 597</b>
в т.ч.			
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	25 105 207	30 086 499	26 665 596
Задолженность перед персоналом организации	452 602	508 940	495 930
Задолженность перед внебюджетными фондами	201 997	270 081	228 009
Задолженность по налогам и сборам	966 051	437 793	181 110
НДС	510 082	85 052	109 506
налог на прибыль	416 220	307 506	
налог на имущество	37 517	41 669	40 383
НДФЛ	0	0	27 623
прочие налоги	2 232	3 566	3 598
<b>Авансы полученные</b>	<b>134 173</b>	<b>144 604</b>	<b>133 223</b>
<b>Прочие кредиторы</b>	<b>331 377</b>	<b>495 202</b>	<b>214 729</b>
проценты по облигациям	213 776	146 355	238 716
НДС с авансов	(19 217)	(21 175)	(84 829)
Прочие	136 818	370 022	60 842

5. Наличие задолженности по кредитам и займам

Расшифровка стр.1410 баланса		тыс.руб.		
Долгосрочные заёмные средства	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015	
<b>ВСЕГО</b>	<b>23 205 277</b>	<b>22 643 181</b>	<b>11 271 537</b>	
в т.ч.				
Банковские кредиты	16 341 346	16 500 000	10 391 000	
Выпуск облигаций	5 213 006	5 840 933	385 146	
Займы	1 634 484	295 347	491 237	
Проценты	16 441	6 901	4 154	
Расшифровка стр.1510 баланса		тыс.руб.		
Краткосрочные заёмные средства	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015	
<b>ВСЕГО</b>	<b>6 147 965</b>	<b>1 607 298</b>	<b>10 043 855</b>	
в т.ч.				
Банковские кредиты	858 654	1 000 000	2 000	
Выпуск облигаций	5 050 112	385 144	10 000 000	
Займы	212 190	212 910	27 800	
Проценты	27 010	9 244	14 055	

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	139 993 748	154 259 871
Расходы на оплату труда	5620	10 321 385	10 955 628
Отчисления на социальные нужды	5630	3 014 313	3 197 430
Амортизация	5640	2 242 224	2 290 531
Прочие затраты	5650	15 392 594	14 865 083
Итого по элементам	5660	170 964 264	185 568 543
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	170 964 264	185 568 543

7. **Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего в том числе.	5700	630 871	22 242	(70 351)	-	582 762
Отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков	5701	424 640	-	(70 351)	-	354 289
Отчисления в резерв по годовой премии	5702	206 231	22 242	-	-	228 473

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	3 148	748	867 227
в том числе:				
Банковские гарантии платежа арендаторов	5801	3148	748	867 227
Выданные - всего	5810	7 060 358	11 935 000	14 089 947
в том числе:				
Поруательства по обязательствам связанных сторон	5811	6 600 000	11 500 000	13 430 000



Руководитель

26.03.2018

Арабидис Константин Александрович  
(по доверенности)