

ООО «О'КЕЙ»

**Сокращенная консолидированная
промежуточная финансовая отчетность
за шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2017 года**

Содержание

Заключение независимых 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	10
Пояснения к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности	
1 Отчитывающееся предприятие	12
2 Основы учета	13
3 Определение справедливой стоимости	14
4 Операционные сегменты	15
5 Дочерние предприятия	17
6 Выручка	17
7 Коммерческие и административные расходы	18
8 Прочие операционные доходы и расходы	18
9 Расходы на персонал	19
10 Доход по налогу на прибыль	19
11 Основные средства	20
12 Права аренды	23
13 Нематериальные активы	24
14 Отложенные налоговые активы и обязательства	25
15 Прочие внеоборотные активы	26
16 Запасы	26
17 Торговая и прочая дебиторская задолженность	26
18 Собственный капитал	27
19 Кредиты и займы	27
20 Торговая и прочая кредиторская задолженность	28
21 Операционная аренда	28
22 Договорные обязательства по приобретению основных средств	29
23 Условные активы и обязательства	29
24 Сделки между связанными сторонами	29
25 События после отчетной даты	33



Акционерное общество «КПМГ»
Пресненская наб., 10
Москва, Россия 123112
Телефон +7 (495) 937 4477
Факс +7 (495) 937 4400/99
Internet www.kpmg.ru

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности

Участникам 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 2017 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

Аудируемое лицо: Общество с ограниченной ответственностью «О'КЕЙ»

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027810304950

Санкт-Петербург, Россия

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.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603053203.



ООО «О'КЕЙ»

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности

Страница 2

всех существенных обстоятельствах, которые могли бы быть обнаружены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

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 2017 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».



Гнатовская В.В.

Заместитель директора

АО «КПМГ»

Москва, Россия

30 августа 2017 года

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении на 30 июня 2017 года

тыс.руб.	Пояснение	30 июня 2017	31 декабря 2016
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	11	23 085 653	23 792 030
Незавершенное строительство	11	1 096 302	1 221 145
Права аренды	12	2 118 049	2 159 024
Нематериальные активы	13	915 487	871 047
Отложенные налоговые активы	14	1 817 039	1 582 928
Долгосрочные займы, выданные связанной стороне	24	6 365 900	4 554 700
Прочие внеоборотные активы	15	924 358	1 013 061
Итого внеоборотных активов		36 322 788	35 193 935
Оборотные активы			
Запасы	16	11 476 385	13 680 175
Торговая и прочая дебиторская задолженность	17	3 113 343	5 389 783
Предоплаты (авансы выданные)		1 308 345	945 515
Прочие оборотные активы		49 164	41 250
Денежные средства и их эквиваленты		2 456 961	11 439 229
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи		64 019	-
Итого оборотных активов		18 468 217	31 495 952
Итого активов		54 791 005	66 689 887

Показатели сокращенного консолидированного промежуточного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 12 - 33, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении на 30 июня 2017 года

тыс.руб.	Пояснение	30 июня 2017	31 декабря 2016
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Собственный капитал			
Уставный капитал		13 740	13 740
Добавочный капитал		868 347	868 347
Нераспределенная прибыль		5 467 038	9 034 981
Итого собственный капитал	18	6 349 125	9 917 068
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	19	26 605 678	22 010 915
Прочие долгосрочные обязательства		42 472	46 530
Итого долгосрочных обязательств		26 648 150	22 057 445
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	19	1 041 394	1 962 959
Проценты, начисленные по кредитам и займам	19	213 260	153 208
Торговая и прочая кредиторская задолженность	20	20 539 076	32 599 207
Итого краткосрочных обязательств		21 793 730	34 715 374
Итого обязательств		48 441 880	56 772 819
Всего собственного капитала и обязательств		54 791 005	66 689 887

Показатели сокращенного консолидированного промежуточного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 12 - 33, 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 2017 года

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня

тыс. руб.	Пояснение	2017	2016
Выручка	6	85 263 436	82 978 935
Себестоимость продаж		(66 576 537)	(65 004 611)
Валовая прибыль		18 686 899	17 974 324
Коммерческие и административные расходы	7	(19 042 987)	(18 404 545)
Прочие операционные доходы и расходы	8	(482 372)	(473 064)
Убыток от операционной деятельности		(838 460)	(903 285)
Финансовые доходы		357 690	454 023
Финансовые расходы		(1 286 126)	(1 208 762)
(Убыток)/прибыль по курсовым разницам		(206 738)	24 562
Убыток до налогообложения		(1 973 634)	(1 633 462)
Доход по налогу на прибыль	10	205 443	193 544
Убыток за период		(1 768 191)	(1 439 918)
Прочий совокупный доход		-	-
Общий совокупный убыток за отчетный период		(1 768 191)	(1 439 918)

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность была утверждена руководством 30 августа 2017 года и от имени руководства ее подписали:

Миодраг Бороевич,
Генеральный директор Управляющей компании ООО «О'КЕЙ групп»

К.А. Арабидис,

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 - 33, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года

тыс.руб.	Пояснение	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитала
Остаток на 1 января 2016 года		13 740	868 347	11 928 037	12 810 124
Общий совокупный доход за период					
Убыток за период		-	-	(1 439 918)	(1 439 918)
Прочий совокупный доход		-	-	-	-
Общий совокупный убыток за отчетный период		-	-	(1 439 918)	(1 439 918)
Операции с собственниками компании, отраженные непосредственно в составе собственного капитала					
Вклады собственников и выплаты собственникам					
Дивиденды	18	-	-	(1 140 000)	(1 140 000)
Итого операций с собственниками компании		-	-	(1 140 000)	(1 140 000)
Остаток на 30 июня 2016 года		13 740	868 347	9 348 119	10 230 206

Показатели сокращенного консолидированного промежуточного отчета об изменениях в капитале следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 12-33, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года

тыс.руб.	Пояснение	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитала
Остаток на 1 января 2017 года		13 740	868 347	9 034 981	9 917 068
Общий совокупный доход за период					
Убыток за период		-	-	(1 768 191)	(1 768 191)
Прочий совокупный доход		-	-	-	-
Общий совокупный убыток за отчетный период		-	-	(1 768 191)	(1 768 191)
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала					
Вклады собственников и выплаты собственникам					
Дивиденды	18	-	-	(1 799 752)	(1 799 752)
Итого операций с собственниками компании		-	-	(1 799 752)	(1 799 752)
Остаток на 30 июня 2017 года		13 740	868 347	5 467 038	6 349 125

Показатели сокращенного консолидированного промежуточного отчета об изменениях в капитале следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 12-33, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года

	2017	2016
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		
тыс.руб.		
Денежные потоки от операционной деятельности		
Поступление денежных средств от покупателей	97 338 269	94 572 942
Прочие поступления денежных средств	169 278	164 846
Полученные проценты	360 611	452 271
Денежные средства, выплаченные поставщикам и в связи с оплатой труда работников	(103 693 849)	(96 612 572)
Операционные налоги	(194 372)	(156 156)
Прочие выплаты денежных средств	(82 873)	(26 032)
НДС, уплаченный в бюджет	(124 196)	(27 717)
Налог на прибыль уплаченный	(435 630)	(44 349)
Чистый поток денежных средств, использованных в операционной деятельности	(6 662 762)	(1 676 767)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Приобретение объектов основных средств и прав аренды земли (исключая НДС)	(982 930)	(2 435 054)
Приобретение прочих нематериальных активов (исключая НДС)	(189 488)	(111 594)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов (исключая НДС)	60 572	62 072
Выдача займов	(2 030 800)	(3 050 700)
Погашение займов выданных	213 850	40 403
Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(2 928 796)	(5 494 873)
Денежные потоки от финансовой деятельности		
Привлечение заемных средств	5 244 396	8 040 613
Погашение заемных средств	(1 577 807)	(5 625 601)
Выплаченные проценты	(1 250 372)	(1 279 586)
Выплаченные дивиденды	(1 799 752)	(1 140 000)
Прочие финансовые платежи	(1 217)	(21 158)
Чистый денежный поток денежных средств от/ (использованных в) финансовой деятельности	615 248	(25 732)

Показатели сокращенного консолидированного промежуточного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 12 - 33, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года

	2017	2016
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		
тыс.руб.		
Нетто уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(8 976 310)	(7 197 372)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	11 439 229	9 713 980
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	(5 958)	(3 803)
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	2 456 961	2 512 805

Показатели сокращенного консолидированного промежуточного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 12 - 33, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

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 2017 года облигации Компании включены в котировальный список Московской Биржи.

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

Основным видом хозяйственной деятельности Группы является управление розничными сетями в России под торговыми марками «О'КЕЙ» и «Да!». По состоянию на 30 июня 2017 года Группа управляла 164 магазинами, включая 55 магазинов дискаунтеров (31 декабря 2016 года: 164 магазина, включая 54 магазина дискаунтеров) 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.

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, денежные средства 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 ФЭ-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 2016 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 2016 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 2016 года. Применение новых стандартов и интерпретаций, действующих с 1 января 2017 года, не оказывало существенного влияния на финансовое положение и результаты Группы.

(d) Изменение в презентации прав аренды

Начиная с 31 декабря 2016 года, Группа выделяет права аренды в отдельную строку консолидированного отчета о финансовом положении. Ранее права аренды были представлены в составе прочих внеоборотных активов (первоначальная стоимость аренды земли) и нематериальных активов (права аренды помещений). Сравнительные данные также представлены в соответствии с изменившейся презентацией. Эффект от изменения презентации на консолидированные отчеты о финансовом положении на 30 июня 2016 года и 1 января 2016 года представлен в таблице ниже:

тыс.руб	Представлено в отчетности за предыдущий период	Эффект от изменения презентации	Пересчитано
На 30 июня 2016 года	5 146 988	-	5 146 988
Права аренды	-	2 204 853	2 204 853
Прочие внеоборотные активы	3 880 091	(1 584 021)	2 296 070
Нематериальные активы	1 266 897	(620 832)	646 065

тыс.руб	Представлено в отчетности за предыдущий период	Эффект от изменения презентации	Пересчитано
На 1 января 2016 года	4 851 423	-	4 851 423
Права аренды	-	2 228 839	2 228 839
Прочие внеоборотные активы	3 574 410	(1 570 173)	2 004 237
Нематериальные активы	1 277 013	(658 666)	618 347

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 2016 года.

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств Группы приблизительно равна их балансовой стоимости. У Группы отсутствуют финансовые активы и обязательства, справедливая стоимость которых определяется на основании ненаблюдаемых исходных данных (Уровень 3). Облигации Группы котируются на Московской Бирже и их справедливая стоимость определяется на основании рыночных котировок (Уровень 1).

4 Операционные сегменты

Группа управляет магазинами розничной торговли, расположенными в России. 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.

Группа выделяет два операционных сегмента: О'КЕЙ и Да! Магазины в рамках каждого отчетного сегмента имеют схожий формат:

- О'КЕЙ – сеть современных гипермаркетов и супермаркетов в западно-европейском стиле, объединенных под брендом «О'КЕЙ» и представленных на всей территории Российской Федерации;
- Да! – сеть дискаунтеров в Москве и Центральном регионе Российской Федерации.

Каждая сеть имеет свой ассортимент товаров и каждый сегмент имеет отдельного управляющего. Управленческая отчетность каждого операционного сегмента предоставляется Генеральному директору Группы на ежемесячной основе.

Генеральный директор Группы оценивает результаты деятельности операционного сегмента на основании его доходов до уплаты процентов, налогов и начисления амортизации (ЕБИТДА) с поправкой на единовременные доходы и расходы. Термин ЕБИТДА не определен в МСФО. Другая информация, предоставляемая Генеральному директору, оценивается с использованием методов, не противоречащих методике подготовки консолидированной финансовой отчетности.

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

Пояснения к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
(продолжение)

Информация о сегментах за период, закончившийся 30 июня:

тыс.руб.	О'КЕЙ		Да!		Итого	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Внешняя выручка	80 550 470	80 723 778	4 712 966	2 255 157	85 263 436	82 978 935
Выручка от операций с другими сегментами	-	-	-	30 274	-	30 274
ЕВИТДА	<u>2 527 904</u>	<u>2 547 035</u>	<u>(857 466)</u>	<u>(1 241 143)</u>	<u>1 670 438</u>	<u>1 305 892</u>

Выручка от операций с другими сегментами относится к договору аренды между ООО «Фреш Маркет» (оператором сети дискаунтеров) и ООО «О'КЕЙ».

Сверка показателя ЕВИТДА и убытка за отчетный период:

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня

тыс. руб.	Пояснение	2017	2016
ЕВИТДА		1 670 438	1 305 892
Убыток от выбытия внеоборотных активов	8	(270 321)	(433 246)
Убыток от списания дебиторской задолженности	8	(361 583)	(54 239)
Амортизация	7	(1 775 994)	(1 721 692)
Финансовые доходы		357 690	454 023
Финансовые расходы		(1 286 126)	(1 208 762)
(Убыток)/прибыль по курсовым разницам		(206 738)	24 562
Прочие неоперационные расходы		(101 000)	-
Убыток до налогообложения		(1 973 634)	(1 633 462)
Доход по налогу на прибыль		205 443	193 544
Убыток за период		(1 768 191)	(1 439 918)

5 Дочерние предприятия

Ниже приведена информация о существенных дочерних предприятиях Компании по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года:

Дочернее предприятие	Страна регистрации	Характер деятельности	30 июня 2017	31 декабря 2016
			Право собственности/ Право голоса	Право собственности/ Право голоса
ООО «О'КЕЙ Лоджистикс»	Российская Федерация	Импортные операции	100%	100%
ООО «Фреш Маркет»	Российская Федерация	Розничная торговля и строительство	100%	100%

6 Выручка

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня

тыс. руб.

	2017	2016
Выручка от продажи товаров	81 084 031	78 905 727
Выручка от реализации продуктов питания собственного производства	3 505 602	3 505 823
Итого выручка от продажи товаров	84 589 633	82 411 550
Выручка от аренды	159 449	90 559
Выручка от рекламных услуг	514 354	476 826
Итого выручка	85 263 436	82 978 935

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

7 Коммерческие и административные расходы

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня

тыс. руб.	Пояснение	2017	2016
Расходы на персонал	9	(7 856 186)	(7 990 346)
Операционная аренда		(5 248 815)	(4 943 013)
Амортизация	11, 12, 13	(1 775 994)	(1 721 692)
Реклама и маркетинг		(1 019 898)	(765 594)
Коммуникации и коммунальные услуги		(1 000 004)	(1 032 018)
Расходы на ремонт и техническое обслуживание		(482 257)	(430 138)
Юридические и консультационные расходы		(456 014)	(447 668)
Расходы на охрану		(432 902)	(408 758)
Страхование и банковские комиссии		(387 431)	(337 120)
Операционные налоги		(204 186)	(170 502)
Сырье и материалы		(162 085)	(138 168)
Прочие расходы		(17 215)	(19 528)
		(19 042 987)	(18 404 545)

8 Прочие операционные доходы и расходы

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня

тыс. руб.	2017	2016
Убыток от выбытия внеоборотных активов	(270 321)	(433 246)
Убыток от списания дебиторской задолженности	(361 583)	(54 239)
Прочие доходы	149 532	14 421
	(482 372)	(473 064)

Убыток от выбытия внеоборотных активов в основном связан с закрытием или продажей магазинов и земельных участков.

9 Расходы на персонал

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня

тыс. руб.	2017	2016
Заработная плата работников	(5 067 663)	(5 271 474)
Взносы в фонды социального страхования	(1 707 853)	(1 744 189)
Льготы и премии сотрудникам	(601 345)	(503 605)
Прочие выплаты	(479 325)	(471 078)
Всего расходов на персонал	(7 856 186)	(7 990 346)

10 Доход 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.	2017	2016
Текущий налог на прибыль	(28 669)	(80 584)
Доход по отложенному налогу на прибыль	234 112	274 128
Общая сумма дохода по налогу на прибыль	205 443	193 544

Сверка эффективной ставки налога:

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня

тыс. руб.	2017	2016
Убыток до налогообложения	(1 973 634)	(1 633 462)
Налог на прибыль по применимой ставке налога (20%)	394 727	326 692
Влияние расходов, не принимаемых для целей налогообложения прибыли:		
- Убытки от недостачи запасов	(57 614)	(71 269)
- Прочие непринимаемые расходы	(34 084)	(42 459)
Корректировки по текущему налогу на прибыль за предыдущие периоды	(41 270)	(19 420)
Прочее	(56 316)	-
Доход по налогу на прибыль за период	205 443	193 544

11 Основные средства

тыс. руб.	Земельные участки	Здания	Неотделимые улучшения арендованных активов	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость						
Остаток на 1 января 2016 года	2 238 027	7 558 739	7 928 261	13 978 781	2 247 557	33 951 365
Поступления	2 721	-	-	972 207	1 701 728	2 676 656
Перемещения	-	1 020 929	856 145	166 889	(2 043 963)	-
Выбытия	(6 059)	(316)	(232 174)	(1 104 799)	(266 027)	(1 609 375)
Остаток на 30 июня 2016 года	2 234 689	8 579 352	8 552 232	14 013 078	1 639 295	35 018 646
Остаток на 1 января 2017 года	2 269 689	10 357 192	8 702 981	15 335 924	1 221 145	37 886 931
Поступления	1 406	164 724	-	388 273	472 074	1 026 477
Перемещения	-	355 996	116 177	97 513	(569 686)	-
Перевод в категорию «Внеоборотные активы, предназначенные для продажи»	-	-	-	(128 477)	-	(128 477)
Выбытия	(54 970)	-	(159 385)	(237 019)	(27 231)	(478 604)
Остаток на 30 июня 2017 года	2 216 125	10 877 912	8 659 773	15 456 215	1 096 302	38 306 327

Пояснения к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017
(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 2016 года	-	(234 093)	(1 878 382)	(8 736 576)	-	(10 849 051)
Амортизация за период	-	(134 877)	(305 488)	(1 125 490)	-	(1 565 855)
Выбытия	-	31	18 430	1 066 988	-	1 085 449
Остаток на 30 июня 2016 года	-	(368 939)	(2 165 440)	(8 795 078)	-	(11 329 457)
Остаток на 1 января 2017 года	-	(584 464)	(2 448 358)	(9 840 934)	-	(12 873 756)
Амортизация за период	-	(184 163)	(333 533)	(1 051 525)	-	(1 569 221)
Перевод в категорию «Внеоборотные активы, предназначенные для продажи»	-	-	-	64 459	-	64 459
Выбытия	-	-	26 684	227 462	-	254 146
Остаток на 30 июня 2017 года	-	(768 627)	(2 755 207)	(10 600 538)	-	(14 124 372)
Балансовая стоимость						
На 1 января 2016 года	2 238 027	7 324 646	6 049 879	5 242 205	2 247 557	23 102 314
На 30 июня 2016 года	2 234 689	8 210 413	6 386 792	5 218 000	1 639 295	23 689 189
На 1 января 2017 года	2 269 689	9 772 728	6 254 623	5 494 990	1 221 145	25 013 175
На 30 июня 2017 года	2 216 125	10 109 285	5 904 566	4 855 677	1 096 302	24 181 955

*Пояснения к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017
(продолжение)*

Амортизационные отчисления за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, в размере 1 569 221 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года: 1 565 855 тыс. руб.) были отражены в составе коммерческих и административных расходов.

12 Права аренды

Права аренды состоят из стоимости приобретения прав аренды земельных участков и помещений. Первоначальная стоимость прав аренды включает в себя цену приобретения и расходы, напрямую относящиеся к приобретению прав аренды земельных участков и помещений. Амортизация первоначальной стоимости происходит в течение периода аренды: 49-51 год для аренды земельных участков и 8-19 лет для аренды помещений.

Ниже представлены изменения балансовой стоимости прав аренды:

тыс.руб.	Пояснение 2	2017	2016 Пересчитано
<i>Первоначальная стоимость</i>			
Остаток на 1 января		2 614 517	2 736 205
Поступления		-	36 169
Выбытия		-	(135 006)
Остаток на 30 июня		2 614 517	2 637 368
<i>Амортизация и убытки от обесценения</i>			
Остаток на 1 января		(455 493)	(507 366)
Амортизационные отчисления		(40 975)	(57 109)
Выбытия		-	131 960
Остаток на 30 июня		(496 468)	(432 515)
Балансовая стоимость		2 118 049	2 204 853

Амортизационные отчисления за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, в размере 40 975 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года: 57 109 тыс. руб.) отражены в составе коммерческих и административных расходов.

13 Нематериальные активы

тыс. руб.	Пояснение	Программное обеспечение	Прочие нематериальные активы	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>	2			Пересчитано
Остаток на 1 января 2016 года		1 155 551	44 506	1 200 057
Поступления		116 440	9 848	126 288
Выбытия		(160 182)	(1 608)	(161 790)
Остаток на 30 июня 2016 года		1 111 809	52 746	1 164 555
Остаток на 1 января 2017 года		1 473 155	58 227	1 531 382
Поступления		201 824	7 976	209 800
Перемещения		574	(574)	-
Выбытия		(143)	(202)	(345)
Остаток на 30 июня 2017 года		1 675 410	65 427	1 740 837
<i>Амортизация и убытки от обесценения</i>				
Остаток на 1 января 2016 года		(556 424)	(25 286)	(581 710)
Амортизация за период		(89 202)	(9 526)	(98 728)
Выбытия		160 182	1 766	161 948
Остаток на 30 июня 2016 года		(485 444)	(33 046)	(518 490)
Остаток на 1 января 2017 года		(616 770)	(43 565)	(660 335)
Амортизация за период		(152 587)	(13 211)	(165 798)
Перемещения		(124)	124	-
Выбытия		143	640	783
Остаток на 30 июня 2017 года		(769 338)	(56 012)	(825 350)
Балансовая стоимость				
На 1 января 2016 года		599 127	19 220	618 347
На 30 июня 2016 года		626 365	19 700	646 065
На 1 января 2017 года		856 385	14 662	871 047
На 30 июня 2017 года		906 072	9 415	915 487

Пояснения к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 (продолжение)

Амортизация и обесценение

Амортизационные отчисления за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, в размере 165 798 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года: 98 728 тыс. руб.) отражены в составе коммерческих и административных расходов.

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 2017	31 декабря 2016	30 июня 2017	31 декабря 2016	30 июня 2017	31 декабря 2016
Основные средства	104 307	92 812	-	-	104 307	92 812
Незавершенное строительство	-	-	(19 562)	(42 612)	(19 562)	(42 612)
Нематериальные активы	-	-	(127 569)	(122 924)	(127 569)	(122 924)
Прочие оборотные активы	6 613	6 613	-	-	6 613	6 613
Прочие внеоборотные активы	7 303	18 819	(365)	-	6 938	18 819
Запасы	424 557	601 510	(16 560)	-	407 997	601 510
Торговая и прочая дебиторская и кредиторская задолженность	22 268	-	(164 194)	(205 927)	(141 926)	(205 927)
Налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	1 580 241	1 234 637	-	-	1 580 241	1 234 637
Налоговые активы/(обязательства)	2 145 289	1 954 391	(328 250)	(371 463)	1 817 039	1 582 928
Зачет налога	(328 250)	(371 463)	328 250	371 463	-	-
Чистые налоговые активы	1 817 039	1 582 928	-	-	1 817 039	1 582 928

Налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды, относятся к сети дискаунтеров. В долгосрочной перспективе Группа ожидает получение прибыли до налогообложения по сети дискаунтеров, что в перспективе позволит зачесть налоговый убыток.

(b) Непризнанные отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 30 июня 2017 года временная разница в сумме 1 085 456 тыс. руб. (31 декабря 2016 года: 1 037 064 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%.

Пояснения к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 (продолжение)

15 Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.	30 июня 2017	31 декабря 2016
Предоплаты за внеоборотные активы	612 962	673 766
Долгосрочные депозиты арендодателям	311 396	339 295
	924 358	1 013 061

16 Запасы

тыс. руб.	30 июня 2017	31 декабря 2016
Товары для перепродажи	11 459 447	13 369 911
Сырье и расходные материалы	490 670	674 349
Списание до чистой стоимости возможной реализации	(473 732)	(364 085)
	11 476 385	13 680 175

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 473 732 тыс. руб. на 30 июня 2017 года (31 декабря 2016: 364 085 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.

17 Торговая и прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.	30 июня 2017	31 декабря 2016
Торговая дебиторская задолженность	303 172	517 530
НДС к получению	208 464	1 249 118
Предоплаты по налогам, кроме налога на прибыль	213 419	130 631
Предоплаты по налогу на прибыль	88 926	-
Бонусы к получению от поставщиков	2 085 716	3 081 243
Прочая дебиторская задолженность	213 646	411 261
	3 113 343	5 389 783

18 Собственный капитал

(a) Уставный капитал

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 2017 года нераспределенная прибыль Компании согласно отчетности по РСБУ составила 12 238 820 тыс. руб. (31 декабря 2016 года: 14 027 459 тыс. руб.).

(c) Выплата дивидендов

В январе 2017 года Группа выплатила дивиденды участникам в сумме 1 799 752 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016: 1 140 000 тыс. руб.). Выплаченные дивиденды были отражены как выплата собственникам в сокращенном консолидированном промежуточном отчете об изменениях в капитале.

19 Кредиты и займы

тыс. руб.	30 июня 2017	31 декабря 2016
<i>Долгосрочные обязательства</i>		
Обеспеченные банковские кредиты	15 843 750	16 500 000
Обеспеченные облигационные займы	10 243 118	5 243 118
Необеспеченные займы от связанных сторон	518 810	267 797
	26 605 678	22 010 915
<i>Краткосрочные обязательства</i>		
Обеспеченные банковские кредиты	656 250	1 000 549
Обеспеченные облигационные займы	385 144	962 410
Итого краткосрочные кредиты и займы	1 041 394	1 962 959
Проценты по облигационным займам	209 890	146 904
Проценты, начисленные по кредитам	-	5 422
Проценты, начисленные по займам от связанных сторон	3 370	882
Итого проценты, начисленные по кредитам и займам	213 260	153 208
	1 254 654	2 116 167

Пояснения к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017
(продолжение)

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 2017 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, Группа соблюдала все условия кредитных договоров.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, Компания выпустила облигации на сумму 5 000 000 тыс. руб. сроком на 4 года до 2021 года.

На 30 июня 2017 года у Группы есть лимит в 12 100 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2016: 12 800 000 тыс. руб.) доступных кредитных линий для получения. Эти средства могут быть использованы для финансирования операционной и инвестиционной деятельности, если необходимо.

20 Торговая и прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.	30 июня 2017	31 декабря 2016
Торговая кредиторская задолженность	18 281 344	29 982 800
Авансы полученные	78 623	163 978
Налоги к уплате (за исключением налога на прибыль)	750 198	547 588
Задолженность перед персоналом	1 141 197	1 255 504
Доходы будущих периодов	62 696	99 489
Прочая текущая кредиторская задолженность	54 885	61 679
Задолженность по текущему налогу на прибыль	170 133	488 169
	20 539 076	32 599 207

21 Операционная аренда

Договоры аренды, где Группа выступает в качестве арендатора

На 30 июня 2017 года будущие минимальные арендные платежи по нерасторжимым договорам операционной аренды подлежат уплате в следующем порядке:

тыс. руб.	30 июня 2017	31 декабря 2016
Менее одного года	7 921 339	8 490 486
От одного года до пяти лет	30 983 424	31 566 116
Свыше пяти лет	113 688 022	117 776 778
	152 592 785	157 833 380

Будущие минимальные арендные платежи на 30 июня 2017 года включают в себя платежи в пользу компании под общим контролем за аренду помещений в сумме 115 454 085 тыс. руб. (31 декабря 2016: 118 949 996 тыс. руб.).

22 Договорные обязательства по приобретению основных средств

На 30 июня 2017 года договорные обязательства по капитальным затратам на приобретение основных средств составили 987 318 тыс. руб. (на 31 декабря 2016: 971 862 тыс. руб.).

23 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.

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 применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. В дополнение к налоговым обязательствам, отраженным в данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности, есть ряд неоднозначных положений налогового законодательства, по которым не был признан резерв, так как руководство не считает вероятность дополнительных выплат высокой. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, может быть иной. Если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, максимальная сумма дополнительных налогов составит приблизительно 2 657 млн. руб. на 30 июня 2017 года.

24 Сделки между связанными сторонами

(a) Основные акционеры

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

Пояснения к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 (продолжение)

(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 269 170 тыс. руб. за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года: 260 372 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 2017	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016	30 июня 2017	31 декабря 2016
Прочие доходы (оказанные услуги):				
Прочие связанные стороны	19 896	41 040	10 128	9 752
	19 896	41 040	10 128	9 752

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

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 2017 года, возмещение от компании под общим контролем составило 129 017 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года: 148 201 тыс. руб.).

Пояснения к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 (продолжение)

(ii) Закупки

тыс. руб.	Сумма сделки	Сумма сделки	Остаток по расчетам	Остаток по расчетам
	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016	30 июня 2017	31 декабря 2016
Аренда:				
Прочие связанные стороны	(3 049 023)	(2 775 822)	(272 709)	(501 769)
Закупки ОС:				
Прочие связанные стороны	(844)	(133 574)	(905)	4 979
Услуги управления:				
Прочие связанные стороны	(269 170)	(260 372)	(368 716)	(325 553)
Прочие полученные услуги:				
Прочие связанные стороны	(27 196)	(21 239)	23 845	(6 729)
	(3 346 233)	(3 191 007)	(618 485)	(829 072)

Пояснения к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 (продолжение)

(iii) Займы

тыс. руб.	Сумма займов (полученных)/		Сумма займов (полученных)/		Остаток по	Остаток по
	выданных	Погашения	выданных	Погашения	расчетам	
	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года		30 июня 2017	31 декабря 2016
Займы полученные:						
Материнская компания	(351 889)	221 093	-	444 106	(405 210)	(267 797)
Прочие связанные стороны	(113 600)	-	(540)	2 041	(113 600)	-
Займы выданные (без обеспечения):						
Прочие связанные стороны	5 065 598	(3 248 450)	4 770 700	(1 760 100)	6 371 848	4 554 700
	4 600 109	(3 027 357)	4 770 160	(1 313 953)	5 853 038	4 286 903

Займы связанным сторонам, включенные в остаток по расчетам на 30 июня 2017 года, выданы под 7.5%, 11%, 12.5% годовых и подлежат оплате в 2017 и 2020 году. Краткосрочный заем выданный отражен в сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении по строке прочие оборотные активы в сумме 5 948 тыс. руб. на 30 июня 2017 года.

Срок погашения займа, полученного от материнской компании – 31 декабря 2020 года, заем получен по ставке 6% годовых.

тыс. руб.	Сумма сделки за шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Остаток по расчетам	
	2017	2016	30 июня 2017	31 декабря 2016
Финансовый доход:				
Прочие связанные стороны	268 736	246 730	-	-
Финансовые расходы:				
Материнская компания	(4 498)	(12 697)	(3 349)	(882)
Прочие связанные стороны	-	(224)	-	-
	264 238	233 809	(3 349)	(882)

(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 2017 года 9 000 000 тыс. руб. (31 декабря 2016 года: 11 500 000 тыс. руб.). Вознаграждение Группы за предоставленные поручительства за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, составило 14 000 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016: 24 645 тыс. руб.), и было отражено как прочие доходы в прибыли и убытке и включено в доходы по услугам в пояснении 24 (с) (i).

Некоторые кредиты и займы Группы, в свою очередь, обеспечены поручительством компании под общим контролем. На 30 июня 2017 года сумма таких обязательств составила 27 338 152 тыс. руб. (31 декабря 2016 года: 23 858 403 тыс. руб.). Вознаграждение, подлежащее оплате за предоставленные гарантии, было включено в расчет эффективной процентной ставки по кредитам и займам.

25 События после отчетной даты

В июле 2017 года произошел пожар в торговом центре «Рио», где также располагается гипермаркет О'Кей. Ущерб от пожара в процессе оценки. Остаточная стоимость оборудования и запасов в гипермаркете составляет 303 367 тыс. руб., что представляет собой максимальный размер возможного ущерба. Ожидается, что фактический ущерб будет меньше. Максимальный лимит страхового покрытия 779 049 тыс. руб.