

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2016 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2016 года
АО «ДОРИНДА»**

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

1. Сведения об Обществе и его деятельности

Полное наименование Общества	Акционерное общество «ДОРИНДА»
Сокращенное наименование Общества	АО «ДОРИНДА»
Юридический адрес	195213, 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	Общество зарегистрировано в ЕГРЮЛ за номером 1027810221317 (свидетельство серии 78 № 004295783)
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	7801072391
Вид экономической деятельности по ОКВЭД	- 68.20.2 по ОК 029-2014 - 70.20.2 по ОК 029-2001, действовавшему до 31.12.2016
Численность работников Общества на отчетную дату	50
Филиалы и представительства (с указанием местонахождения)	нет

Акционерами Общества по состоянию на отчетную дату являются:

АО О'КЕЙ ГРУПП (O'KEY GROUP S.A.) – юридическое лицо по законодательству Люксембурга,

О'Key Investments (Cyprus) Ltd – юридическое лицо по законодательству Республики Кипр.

Решением внеочередного общего собрания акционеров от 26 декабря 2007 года полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей компании ООО «О'КЕЙ групп». Генеральным директором управляющей компании на отчетную дату является Хейго Кера.

Настоящая бухгалтерская отчетность подписана финансовым директором ООО «О'КЕЙ групп» Арабидисом К.А. на основании доверенности от 01.07.2016 № Д/16-6951.

Основным видом деятельности Общества является сдача в аренду собственного недвижимого имущества (помещений).

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется ООО «О'КЕЙ» по договору № БУ-Д/1 от 01.11.2013 года.

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 № 46/ФО от 29.12.2012 г. с изменениями, утверждёнными Приказом № 39/ФО 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.

Основные положения учетной политики

Имущество Общества, предназначенное для сдачи в аренду, учитывается не в составе доходных вложений материальные ценности, а в составе основных средств и отражается в соответствующей строке бухгалтерского баланса. Стоимость основных средств, переданных в аренду, составляет не менее 95% от общей стоимости основных средств компании.

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 амортизируются арендатором в течение срока действия договора аренды.

Земельные участки не амортизируются.

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.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (например, приобретенные долгосрочные права аренды), 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.

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

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

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

Общехозяйственные расходы распределяются частично на увеличение стоимости строительства основных средств (в части затрат департамента строительства).

Прочие общехозяйственные расходы (департаменты эксплуатации, аренды) и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде.

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:

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в российскую бюджетную систему или возмещение из нее;

- поступления и платежи по договорам финансирования затрат на строительство;

б) когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата:

- осуществление краткосрочных, сроком до 1 месяца финансовых вложений, в том числе открытие депозитов до востребования.

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 платежей в связи с оплатой труда работников.

3. Основные средства и капитальные вложения

В отчетном периоде стоимость основных средств Общества увеличилась более чем на 10%. Это связано с окончанием строительства и введением в эксплуатацию объектов недвижимости (зданий гипермаркетов), расположенных по адресам:

- г. Тюмень, ул. Профсоюзная, д. 1, корп.1 (стоимость на дату ввода в эксплуатацию – 1 311 417 тыс. руб.)
- г. Санкт-Петербург, ул. Партизана Германа, д.2. лит. А (стоимость на дату ввода в эксплуатацию – 1 257 901 тыс. руб.).

Кроме того, Обществом были приобретены новые земельные участки на общую сумму 23 328 тыс. рублей, в том числе земельный участок по адресу: г. Санкт-Петербург, пр. Космонавтов, д. 45, лит. А, а также осуществлены затраты по достройке, дооборудованию эксплуатируемых зданий на общую сумму 293 354 тыс. рублей.

Расшифровка стр.11502 баланса «Незавершённые капитальные вложения»:

Показатели	31.12.2016	31.12.2015
ВСЕГО по строке	1 459 474	4 879 497
в т.ч.:		
Строительство объектов основных средств	1 364 539	4 566 390
Затраты, которые будут переданы ООО «О'КЕЙ» по инвестиционным договорам	-	130 804

Прочие расходы по строительству	5 951	105 501
Прочие капитальные вложения, в т.ч.:	88 984	76 802
капитальные вложения, не включаемые в инвентарную стоимость объектов основных средств	20 817	20 817
капитальные вложения по модернизации объектов основных средств	37 797	52 627
расходы по приобретению объектов основных средств	747	3 290
оборудование к установке	29 623	
приобретение нематериальных активов	-	68

В декабре 2016 года Обществом согласно договору купли-продажи будущей вещи были переданы ООО «ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК» нежилые помещения, находящиеся в здании гипермаркета по адресу г. Санкт-Петербург, ул. Партизана Германа, д.2. лит. А и числящиеся на балансе Общества в составе капитальных вложений. Государственная регистрация сделки купли-продажи указанных нежилых помещений будет произведена в 2017 году. Выручка от реализации (2 389 611 тыс. руб., в том числе НДС) и выбытие актива (1 484 373 тыс.руб.) отражены Обществом в отчетном периоде.

В отчетном периоде Общество признало часть незавершенных строек (на начальной стадии строительства) бесперспективными и списало их стоимость в состав прочих расходов – на общую сумму 355 311 тыс. рублей, в том числе:

- ГМ Москва Волгоградское шоссе - в сумме 243 828 тыс. руб.,
- ГМ Москва Одинцово – в сумме 31 630 тыс. руб.,
- ГМ Ставрополь Винсады – в сумме 79 853 тыс. руб.

4. Финансовые вложения

Расшифровка финансовых вложений по видам:

Виды финансовых вложений	На начало периода	На конец периода	Абсолютное отклонение
Вклады в уставные капиталы других организаций	15 810	970 799	954 989
Ценные бумаги других организаций	954 999	-	(954 999)
Предоставленные займы	28 021	18 480	(9 541)
Депозитные вклады	2 174	-	(2 174)
Итого, тыс. руб.	1 001 004	989 279	(11 725)

В отчетном периоде организационно-правовая форма дочерних компаний ЗАО «ДРСУ-34», ЗАО «Олипус Д», ОАО «КССК» была изменена на ООО, в связи с чем произошло изменение вида финансовых вложений (на общую сумму 954 989 тыс.руб.)

Кроме того, в 2016 году было ликвидировано дочернее Общество ООО «Талан», что привело к уменьшению финансовых вложений на 10 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не начислялся в связи с отсутствием признаков обесценения.

5. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности имеются долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженности. Долгосрочная дебиторская задолженность представлена авансами, выданными в рамках договоров аренды помещений гипермаркетов до 2034 года.

В отчетности суммы дебиторской задолженности показаны за минусом сумм начисленного резерва по сомнительным долгам.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2016	31.12.2015
Денежные средства, всего	7 171	16 561
в том числе:		
Наличные денежные средства	74	26
Средства на счетах в рублях	7 097	16 535
Денежные эквиваленты, всего	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты, итого	7 171	16 561

По строке 4219 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств за 2016 год Обществом отражены:

- возврат инвестиционного платежа 850 000 тыс. руб.,
- результат от сворачивания краткосрочных депозитов 2 174 тыс.руб.

7. Уставный капитал и акции

8 апреля 2016 года акционерами принято решение об увеличении уставного капитала до величины 5 755 010 руб. В октябре 2016 года Обществом были выпущены и размещены (путем закрытой подписки) 5 700 000 обыкновенных акций номиналом 1 руб.

По состоянию на 31.12.2016 владельцами акций Общества являются:

- АО О'КЕЙ ГРУПП (Люксембург) – 5 754 459 акций.
- O'Key Investments (Cyprus) Ltd – 551 акция.

Дополнительно выпущенные акции по состоянию на отчетную дату оплачены полностью денежными средствами.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В составе оценочных обязательств Общество учитывает:

- обязательства по оплате отпусков работникам (с учетом страховых взносов),
- обязательства по выплате премий сотрудникам (с учетом страховых взносов).

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

№ дела	Истец	Ответчик	Содержание иска	Сумма основного требования, тыс.руб.	Стадия, вероятность исхода
A07-9/2014	ООО «Энергогазстрой»	АО «ДОРИНДА»	Признание недействительным (ничтожным) договора уступки права аренды	90 000	Находится в процессе рассмотрения. Четвертая экспертиза (комиссионная). Вероятность положительного решения более 60%
A07-24935/2014	АО «ДОРИНДА»	ООО «Строительный Трест № 8»	Установление размера кредиторской задолженности	54 096	Рассмотрение судом ходатайства о назначении экспертизы. Вероятность положительного решения более 50%

№А40 - 51268/ 2016	ООО «Касторама РУС»	АО «ДОРИНДА »	О взыскании суммы неосновательного обогащения и штрафа	31 560	Иск удовлетворен частично (сумма неосновательного обогащения взыскана, во взыскании штрафа отказано). Суд кассационной инстанции оставил в силе решение суда первой инстанции, планируется подача жалобы во вторую кассацию в Судебную коллегию ВС РФ. Вероятность положительного решения более 50%
-----------------------------	---------------------------	---------------------	--	--------	---

9. Информация о связанных сторонах

Основным акционером Общества является компания АО О'КЕЙ ГРУПП (Люксембург). Акционерами материнской компании являются три физических лица: господин Коржев, господин Троицкий и господин Волчек. Связанными сторонами Общества являются дочерние компании ООО «ДРСУ-34», ООО «Олимп Д», ООО «КССК», ООО «Тагар-Сити», 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 О'КЕЙ ГРУПП С.А. представлен в годовом отчёте АО О'КЕЙ ГРУПП, который расположен по ссылке: <http://okeyinvestors.ru/results/financial/>

Операции со связанными сторонами-лицами, контролируемые тем же лицом, что контролирует Общество

Расчеты со связанными сторонами осуществляются в денежной форме. Дебиторская и кредиторская задолженность на отчетную дату подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, за исключением:

- долгосрочных займов от компаний, контролируемых тем же лицом, что контролирует Общество, в сумме 5 486 648 тыс. руб. на 31 декабря 2016 года (5 011 926 тыс. руб. – на 31 декабря 2015 года). Указанные займы подлежат оплате в течение 2-4 лет,

- сумм выданных авансов по договорам аренды, заключенными с компаниями, контролируемыми тем же лицом, что контролирует Общество, в сумме 854 779 тыс. руб. на 31 декабря 2016 года (896 655 тыс. руб. – на 31 декабря 2015 года). Указанные авансы подлежат зачету в счет арендной платы в течение 17 лет.

Вознаграждение исполнительному органу (Управляющей компании ООО «О'КЕЙ групп») выплачивалось в соответствии с договором № б/н от 26.12.2007 г.

Всего услуги по управлению составили:

Показатель	2016	2015
Стоимость услуг с учетом НДС (тыс. рублей)	305 333	219 825
Доля в общем объеме управленческих расходов (%)	80	74

Кредиторская задолженность перед ООО «О'КЕЙ групп» на 31.12.16 г. составила 106 537 тыс.руб., на 31.12.15 г.- 105 505 тыс.руб.

В 2015 и 2016 гг. Общество арендовало здания и земельные участки у связанных компаний (ООО «Премиум», ООО «Рампаж» и ООО «Легион»):

	Задолженность на начало года		Стоимость услуг аренды (с НДС)	Оплачено	Задолженность на конец года	
	Дебиторская	Кредиторская			Дебиторская	Кредиторская
2015 год	743 753	51 370	856 517	1 091 580	997 127	69 680
2016 год	997 127	69 680	963 987	940 211	950 449	46 779

В 2015 и 2016 гг. было следующее движение по полученным займам со связанными сторонами, контролирующимися теми же лицами, что контролируют Общество:

	Задолженность на начало года	Возврат займов	Получено займов	Задолженность на конец года	Проценты за год
2015 год	12 362 888	(18 149 321)	10 798 360	5 011 926	751 875
2016 год	5 011 926	(4 811 178)	5 285 900	5 486 648	704 983

Общество является поручителем по обязательствам ООО «О'КЕЙ»:

На 31.12.2015 г.

Кредитор	Обеспечение	Сумма обязательств тыс.руб.	Срок исполнения обязательств
ОАО «РОСБАНК»	Поручительство за ООО "О'КЕЙ", дог. № SZP/PR/038/12 от 01.03.2013	391 000	15.08.2017
ЗАО «ВТБ Капитал»	Поручительство за ООО "О'КЕЙ" по выпуску облигаций, проспект ценных бумаг от 27.07.2012 г.	385 144	12.12.2017
ЗАО «ВТБ Капитал»	Поручительство за ООО "О'КЕЙ" по выпуску облигаций, проспект ценных бумаг от 27.07.2012 г.	5 000 000	09.10.2018
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	Поручительство за ООО "О'КЕЙ" по выпуску облигаций	5 000 000	21.04.2020
ПАО «Сбербанк России»	Поручительство за ООО "О'КЕЙ"	10 000 000	09.08.2018

На 31.12.2016 г.

Кредитор	Обеспечение	Сумма обязательств тыс.руб.	Срок исполнения обязательств
ЗАО «ВТБ Капитал»	Поручительство за ООО "О'КЕЙ" по выпуску облигаций, проспект ценных бумаг от 27.07.2012 г.	385 144	12.12.2017
ЗАО «ВТБ Капитал»	Поручительство за ООО "О'КЕЙ" по выпуску облигаций, проспект ценных бумаг от 27.07.2012 г.	627 927	09.10.2018
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	Поручительство за ООО "О'КЕЙ" по выпуску облигаций	213 006	21.04.2020
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	Поручительство за ООО "О'КЕЙ" по выпуску облигаций	5 000 000	06.04.2021
ПАО «Сбербанк России»	Поручительство за ООО "О'КЕЙ"	3 000 000	23.06.2020
ПАО «Сбербанк России»	Поручительство за ООО "О'КЕЙ"	5 500 000	23.06.2021
ПАО «Сбербанк России»	Поручительство за ООО "О'КЕЙ"	4 500 000	09.10.2021
ПАО РОСБАНК	Поручительство за ООО "О'КЕЙ"	3 500 000	25.08.2020

ООО «О'КЕЙ» является поручителем АО «ДОРИНДА» по кредитным договорам:
На 31.12.2015 г.

Договор	Кредитор	Сумма обязательств, тыс.руб.	Дата погашения
Кредитная линия №0162-1-119813 от 13.12.2013, НВКЛ	Сбербанк	5 000 000	12.12.2018
Соглашение №002/0124L/14 от 30.04.14, НВКЛ	ЮниКредит Банк	1 500 000	30.04.2019
Соглашение №002/0316L/14 от 29.09.14, НВКЛ	ЮниКредит Банк	3 165 000	29.09.2017
Соглашение №002/0334L/14 от 09.10.14, НВКЛ	ЮниКредит Банк	765 000	09.10.2017
Соглашение б/н от 02.03.15, НВКЛ	GPB International	3 000 000	10.03.2018

На 31.12.2016 г.

Договор	Кредитор	Сумма обязательств, тыс.руб.	Дата погашения
Кредитная линия №0162-1-119813 от 13.12.2013, НВКЛ	Сбербанк	5 000 000	12.12.2018
Соглашение №002/0124L/14 от 30.04.14, НВКЛ	ЮниКредит Банк	1 500 000	30.04.2019
Соглашение б/н от 02.03.15, НВКЛ	GPB International	5 000 000	09.03.2020

Дополнительно к операциям со связанными сторонами, отдельно раскрытым выше, следующие операции со связанными сторонами происходили в отчетном периоде и в 2015 году (в тыс. руб., с НДС если применимо):

Показатель	2016 год	2015 год
Финансирование, перечисленное Обществом связанным сторонам по инвестиционным договорам	195 574	64 419
Займы, выданные Обществом связанным сторонам	540	565
Основные средства, принятые Обществом от связанных сторон по инвестиционным договорам	137 924	11 367
Покупка ТМЦ, услуг, от связанных сторон	58 141	46 803
Капитальные затраты на строительство неотделимых улучшений, в дальнейшем переданных связанной стороне	202 733	1 144 351
Оказание услуг Обществом*	6 948 439	6 873 728
Продажа ОС связанным сторонам	103 385	2 791 417
Зачет дебиторской задолженности от связанных сторон с обязательствами по займам перед связанными сторонами	-	3 952 464
Дебиторская задолженность от связанных сторон на конец периода, в том числе авансы выданные	660 168	686 096
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами на конец периода, в том числе авансы полученные	185 015	646 738

* указанная сумма включает выручку от сдачи помещений в аренду ООО «О'КЕЙ» в сумме 6 829 466 тыс. руб. с НДС за 2016 год и 6 733 410 тыс. руб. с НДС за 2015 год.

Операции со связанными сторонами включают договоры финансирования затрат с ООО «О'КЕЙ». По договорам финансирования затрат Общество получает денежные средства от ООО «О'КЕЙ». За счет полученных денежных средств Общество осуществляет силами подрядных организаций строительство неотделимых улучшений для магазинов,

арендуемых ООО «О'КЕЙ» у третьих лиц. До момента передачи неотделимых улучшений связанной стороне Общество отражает затраты на строительство в бухгалтерском балансе как незавершенное строительство.

В отчете о финансовых результатах Общество отражает в составе выручки комиссию по договорам финансирования затрат. Сумма комиссии за 2016 год составила 3 473 тыс. руб. с НДС (2015 год - 70 318 тыс. руб. с НДС).

Дебиторская задолженность ООО «О'КЕЙ» по договорам финансирования затрат составила 528 тыс. руб. на 31 декабря 2016 года (на 31 декабря 2015 года кредиторская задолженности составила 130 879 тыс. руб.)

Поступления денежных средств от заказчика и соответствующие платежи поставщикам в рамках договоров финансирования затрат отражаются свернуто в отчете о движении денежных средств.

Сумма незавершенного строительства, переданного ООО «О'КЕЙ» по договорам финансирования затрат, указана в пункте 1.2. табличной части настоящих пояснений.

Операции с дочерними компаниями

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие операции с дочерними компаниями:

Операции с дочерними компаниями	2016 год	2015 год
Финансирование затрат по строительству объектов ОС		
Дебиторская задолженность на начало года	94 557	66 870
Приобретение товаров, работ, услуг, ОС (с НДС)	(83 066)	(5 986)
Оплата Обществом	41 396	33 673
Реализация товаров, работ, услуг, ОС (с НДС)	-	-
Оплата Обществу	(9 799)	-
Дебиторская задолженность на конец года	43 188	94 557
Предоставление займов дочерним обществам		
Дебиторская задолженность на начало года	16 755	55 500
Выданы займы	2 360	4 355
Получены денежные средства в счёт погашения займов	(635)	(522)
Списана дебиторская задолженность по займам	-	(42 578)
Дебиторская задолженность на конец года	18 480	16 755
Получение займов от дочерних обществ		
Кредиторская задолженность на начало года	(25 500)	(13 850)
Получены займы	(11 414)	(11 650)
Перечислены ДС в счет погашения займов	1 600	-
Кредиторская задолженность на конец года	(35 314)	(25 500)

10. Описание основных видов деятельности и рынков сбыта продукции

Основным видом деятельности Общества в отчетном периоде является сдача в аренду (субаренду) помещений гипермаркетов и земельных участков.

Кроме того, Общество осуществляет:

- сдачу в аренду оборудования гипермаркетов;
- сдачу в аренду мест на фасадах зданий под размещение рекламы,
- услуги по договорам на выполнение функций заказчика.

Услуги оказываются Обществом в разных регионах РФ, в том числе Санкт-Петербург, Москва, Московская область, Волгоград, Тюмень, Челябинск и др.

Показатель	2016 год	2015 год
Выручка от продажи услуг, всего	7 135 597	7 099 348
в том числе		
аренда помещений	7 085 441	6 968 431
аренда оборудования	25 007	34 865
аренда рекламных мест	2 969	20 641
аренда и субаренда земельных участков	16 390	12 501
аренда и субаренда транспорт. средств, парковка	2 847	3 308
услуги заказчика-застройщика	2 943	59 602

Выручка Общества в 2016 году по сравнению с 2015 несущественно выросла. Связано это, в основном, с введением в эксплуатацию двух новых гипермаркетов и заключением новых договоров аренды.

11. Расходы по основной деятельности

Расшифровка расходов Общества по видам и статьям затрат:

Показатель	2016 год	2015 год
Себестоимость продаж, всего	4 117 705	3 757 965
в том числе		
амортизация основных средств	1 050 088	1 042 098
аренда	915 760	841 138
расходы по коммунальным услугам	1 380 109	1 130 341
расходы по ремонту и экспл.услугам	278 733	183 574
расходы по страхованию	16 519	16 068
расходы на оплату труда	22 363	47 058
страховые взносы в фонды	7 223	12 064
уборка помещений, территории, вывоз мусора, снега, чистка ковров	94 935	85 971
налоги (налог на имущество, земельный налог)	336 578	377 687
прочие	15 397	21 966
Управленческие расходы, всего	323 699	252 718
в том числе		
расходы персонал	657	7 454
услуги управляющей компании	258 757	186 292
аренда помещений	1 548	1 282
телефонная связь, интернет, почтовые расходы	8 256	7 546
юридические услуги	4 320	5 739
аудит и оценка	3 372	2 023
бухгалтерское обслуживание	28 000	28 000
налоги (налог на имущество, земельный налог)	1 834	7 338
консультационные услуги	7 199	2 716
прочие	9 756	4 328
Расходы, ИТОГО	4 441 404	4 010 683

В отчетном периоде расходы Общества по сравнению с 2015 годом выросли на 10,7%, в том числе за счет увеличения коммунальных и эксплуатационных расходов, затрат на аренду, а также в связи с увеличением стоимости услуг управляющей компании (при снижении расходов на оплату труда штатных сотрудников).

12. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов:

Показатель	2016 год	2015 год
Проценты к получению	7 803	4 404
Проценты к уплате	1 922 043	2 815 477
<i>в том числе</i>		
Starligton Limited	61 099	96 699
O'Key Investments (Cyprus) Ltd	27 380	-
"ЮниКредитБанк" ЗАО	413 235	1 074 715
VTB Capital plc	-	179 394
«О'КЕЙ» ООО	375 709	489 197
«О'КЕЙ-Лоджистикс» ООО	240 795	165 979
Сбербанк России ПАО	417 500	417 500
GPB INTERNATIONAL S.A.	384 393	391 848
прочие	1 932	145
Прочие доходы	2 716 064	6 774 529
<i>в том числе</i>		
доходы от реализации основных средств и прочего имущества	2 177 887	5 822 892
положительные курсовые разницы	379 009	379 547
штрафы, пени по хоз.договорам, возмещ. убытков по суду	3 670	9 523
прибыль от купли-продажи валюты	24	1 741
списание кредиторской задолженности	325	12 229
доходы от страхового возмещения	1 225	73 185
хеджирование	-	135 139
прочие	153 923	340 273
Прочие расходы	2 510 387	6 077 203
<i>в том числе</i>		
расходы от реализации основных средств и прочего имущества, расходы от ликвидации основных средств	1 711 672	5 110 812
расходы по списанию незавершенного строительства	355 311	136 937
услуги банка	7 403	24 909
отрицательные курсовые разницы	181 830	683 971
штрафные санкции по договорам	2 340	3 680
штрафы (административные и т.п.)	1 096	1 084
хеджирование	60 409	25 374
НДС, невозмещаемый	6 025	463
списание дебиторской задолженности и резерв по сомнительным долгам (доначисление)	63 402	50 147
списание финансовых вложений	-	166 944
безвозмездно переданные средства, спонсорская помощь	1 175	(136 446)
госпошлина	535	1 388
прочие	119 188	7 940

В отчетном периоде у Общества существенно уменьшились расходы по уплаченным процентам, что связано с погашением существенной части долгосрочных заемных обязательств. Также уменьшились суммы отрицательных курсовых разниц и отсутствуют убытки от списания финансовых вложений.

В 2016 году Обществом осуществлена только одна крупная сделка по продаже имущества (описана в разделе «Основные средства» настоящих Пояснений), тогда как в 2015 году было реализовано 6 объектов недвижимости (4 здания и 2 земельных участка). Это привело к существенному уменьшению соответствующих доходов и расходов.

13. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства

Показатель	2016 год	2015 год
Прибыль до налогообложения	985 630	974 918
Условный расход по налогу на прибыль	197 126	194 984
Постоянные налоговые обязательства (активы)	19 711	(46 685)
<i>от расходов / доходов, непринимаемых для целей налогообложения</i>	19 711	(46 685)
Отложенные налоговые обязательства	(34 967)	(132 216)
<i>в том числе:</i>		
по расходам будущих периодов	2 474	(111 631)
по амортизации основных средств (амортизационная премия)	(38 415)	(1 307)
Отложенные налоговые активы	19 364	55 991
<i>в том числе:</i>		
по резерву по сомнительным долгам	(6 028)	9 532
по оценочным обязательствам в части расходов, отраженных в бухгалтерском учете в том периоде, в котором они имели место, независимо от даты подписания первичного документа	27 105	-
по расходам будущих периодов	(990)	13 379
по убытку от реализации основных средств	168	12 619
по амортизации основных средств (разные сроки полезного использования)	(5)	19 265
Итого налог на прибыль	201 234	72 074

В 2016 году, после подготовки годовой отчетности за 2015 год, Обществом была уточнена (уменьшена) сумма рассчитанного и отраженного в отчетности текущего налога на прибыль на сумму 15 827 тыс. рублей.

Сумма уменьшения налога на прибыль за 2015 год отражена в Отчете о финансовых результатах за 2016 год в составе прочих доходов, увеличивающих чистую прибыль отчетного периода, по строке «корректировка налога на прибыль».

14. Решения по распределению прибыли

В 2016 году решений о выплате дивидендов акционерами компании не принимались. Соответственно, дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

15. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитывается как отношение чистой прибыли, приходящейся на долю акционеров компании, к средневзвешенному числу обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение периода, за исключением собственных выкупленных акций.

У Общества отсутствуют обыкновенные акции с потенциальным разводняющим эффектом, следовательно, разводненная прибыль на акцию совпадает с базовой прибылью на акцию.

Базовая и разводненная прибыль за 2016 и 2015 годы составили:

Показатель	2016 год	2015 год
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	784 620	826 619
Количество акций на начало года	55 010	55 010
Эффект от размещения дополнительных акций в октябре 2016 года	5 696 895	5 696 274
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.*	5 751 905	5 751 284
Базовая и разводненная прибыль (убыток), приходящаяся на одну акцию, тыс. руб.	0,14	0,14

*Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, определено согласно правилам пункта 8 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденных Приказом МФ РФ от 21.03.2000 № 29н.

16. Раскрытие информации о рисках

Управляющая компания (ООО «О'КЕЙ групп») несёт общую ответственность за организацию системы управления рисками группы компаний О'КЕЙ и надзор за функционированием этой системы. Политика группы по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается группа, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности группы. Группа устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

В ходе своей деятельности Общество подвергается ряду финансовых рисков: рыночному риску (включая валютный, процентный), кредитному риску и риску ликвидности. Программа управления рисками в целом направлена на минимизацию их потенциального негативного влияния на финансовые показатели Общества.

Кредитный риск - это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Кредитный риск связан, в основном, с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей. При этом дебиторская задолженность на 80 % представляет собой задолженность ООО «О'КЕЙ», в связи с чем Общество считает кредитный риск низким. Управление кредитным риском преимущественно осуществляется благодаря соблюдению процедур отбора арендаторов.

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 пункте 4.3. табличной части настоящих пояснений.

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 Общества применимы два рыночных риска:

- валютный риск

По состоянию на 31.12.2016 г. У Общества имеется валютная задолженность по займу перед акционером O'Key Investments (Cyprus) Ltd в размере 15 433 тыс. долларов (931 132 тыс. рублей).

Курсы доллара, установленные ЦБ РФ: на отчетную дату 31.12.2016 – 60,6569, на 31.12.2015 – 72,8827.

Для снижения валютного риска в целом Общество предпочитает производить заимствования в рублях РФ.

- риск изменения процентной ставки по кредитам

Часть кредитов Общества имеет плавающую процентную ставку, привязанную к Моспрайм. Общество хеджирует риск изменения процентной ставки через СВОП инструменты. Кроме того, с целью снижения указанного риска ставка процентов по крупным кредитам в 2016 году была зафиксирована (по кредиту Юникредит – на 2017 год, по кредиту GPB – на 2016-2017 гг).

Показатель	31.12.2016	31.12.2015
Обязательства по кредитам и займам, всего <i>в том числе:</i>	17 032 134	18 477 562
Обязательства с фиксированной ставкой	10 532 134	10 047 562
Обязательства с плавающей процентной ставкой	6 500 000	8 430 000
Из них обязательства, по которым заключены СВОП-договоры	1 500 000	2 265 000

На 31.12.2015 справедливая стоимость СВОП-инструментов (обязательств) Общества составляет 173 590 тыс.руб., на 31.12.2016 - 147 018 тыс. руб.

17. События после отчетной даты

В январе 2017 года Общество создало новое дочернее общество ООО «Подсолнух». Уставный капитал ООО «Подсолнух» в соответствии с учредительными документами – 586 959 тыс. рублей. Оплату доли Общество планирует произвести путем передачи объекта недвижимости – торгового комплекса по адресу: Санкт-Петербург, ул. Савушкина, 119, к. 3 литера А, остаточная стоимость которого по состоянию на 31.12.2016 составляет 717 529 тыс.рублей.

18. Дополнительные расшифровки к Пояснениям по Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО "ДОРИНДА" (тыс.руб.)

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	26 142 564	(5 490 061)	3 302 346	(167 969)	83 669	(1 052 313)	-	-	29 276 941	(6 458 705)	
	5210	за 2015 г.	29 053 318	(4 597 876)	1 877 448	(4 793 202)	149 913	(1 042 098)	-	-	26 142 564	(5 490 061)	
в том числе:													
Сооружения	5201	за 2016 г.	3 916 403	(1 535 809)	341 206	(9 511)	9 512	(281 915)	-	-	4 248 098	(1 808 212)	
	5211	за 2015 г.	3 697 774	(1 286 479)	471 532	(252 903)	28 689	(278 019)	-	-	3 916 403	(1 535 809)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2016 г.	379 295	(221 905)	43 666	(127 328)	58 781	(39 791)	-	-	295 633	(202 915)	
	5212	за 2015 г.	384 680	(185 106)	12 539	(17 924)	9 811	(46 610)	-	-	379 295	(221 905)	
Офисное оборудование	5203	за 2016 г.	1 217	(1 217)	-	-	-	-	-	-	1 217	(1 217)	
	5213	за 2015 г.	1 217	(1 217)	-	-	-	-	-	-	1 217	(1 217)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2016 г.	60 725	(37 126)	-	(29 932)	14 179	(5 862)	-	-	30 793	(28 809)	
	5214	за 2015 г.	63 908	(32 274)	213	(3 396)	2 784	(7 636)	-	-	60 725	(37 126)	
Здания	5205	за 2016 г.	20 073 410	(3 678 172)	2 876 242	(318)	318	(721 706)	-	-	22 949 334	(4 399 560)	
	5215	за 2015 г.	22 137 126	(3 076 515)	1 376 341	(3 440 057)	105 310	(706 967)	-	-	20 073 410	(3 678 172)	
Многолетние насаждения	5206	за 2016 г.	36 907	(8 860)	842	-	-	(1 743)	-	-	37 749	(10 603)	
	5216	за 2015 г.	37 331	(7 156)	236	(660)	27	(1 731)	-	-	36 907	(8 860)	
Другие виды основных средств	5207	за 2016 г.	20 115	(5 507)	17 062	(293)	292	(1 296)	-	-	36 884	(6 511)	
	5217	за 2015 г.	19 217	(4 372)	898	-	-	(1 135)	-	-	20 115	(5 507)	
Земельные участки	5208	за 2016 г.	1 653 027	-	23 328	-	-	-	-	-	1 676 355	-	
	5218	за 2015 г.	2 712 308	-	15 689	(1 074 970)	-	-	-	-	1 653 027	-	
Транспортные средства	5209	за 2016 г.	1 465	(1 465)	-	(587)	587	-	-	-	1 465	(878)	
	5219	за 2015 г.	4 757	(4 757)	-	(3 292)	3 292	-	-	-	1 465	(1 465)	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2015 г.	2 498	(2 424)	-	(2 498)	2 479	(55)	-	-	-	-	
в том числе:													
Сооружения	5221	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2015 г.	2 375	(2 301)	-	(2 375)	2 356	(55)	-	-	-	-	
Машины и оборудование	5222	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5232	за 2015 г.	123	(123)	-	(123)	123	-	-	-	-	-	

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период			На конец периода
					Списано	передано ООО "ОУКЕИ"	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. в том числе:	5240	за 2016 г.	4 879 497	1 962 086	(1 906 556)	(173 206)	(3 302 347)	1 459 474
	5250	за 2015 г.	3 993 988	4 289 947	(405 137)	(1 144 351)	(1 854 950)	4 879 497
Здания (08.02)	5241	за 2016 г.	52 627	277 646	-	-	(292 477)	37 796
	5251	за 2015 г.	53 919	271 943	(42 766)	-	(230 469)	52 627
Земельные участки (08.01)	5242	за 2016 г.	-	23 328	-	-	(23 328)	-
	5252	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-
Затраты на строительство, не включаемые в стоимость основных средств (08.01)	5243	за 2016 г.	20 817	-	-	-	-	20 817
	5253	за 2015 г.	20 817	-	-	-	-	20 817
Оборудование ГМ (08.04)	5244	за 2016 г.	3 290	3 291	(85)	-	(5 749)	747
	5254	за 2015 г.	1 857	11 138	(8)	-	(9 697)	3 290
Строительство объектов (08.03)	5245	за 2016 г.	4 802 695	1 657 779	(1 906 471)	(173 206)	(2 980 683)	1 400 114
	5255	за 2015 г.	3 917 395	4 006 798	(362 363)	(1 144 351)	(1 614 784)	4 802 695
Нематериальные активы (08.05)	5247	за 2016 г.	68	42	-	-	(110)	-
	5257	за 2015 г.	-	68	-	-	-	68

1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	293 354	230 469
в том числе:			
Здания ГМ в г. Санкт-Петербург	5261	162 779	140 999
Здание ГМ в г. Челябинск	5262	-	42 332
Здание ГМ в г. Нижний Новгород	5263	6 490	26 932
Здание ГМ в г. Ростов	5264	8 512	7 822
Здание ГМ в г. Москва	5265	4 242	5 737
Здание ГМ в г. Краснодар	5266	1 181	4 831
Здание ГМ в г. Тюмень	5267	69 196	-
Здание ГМ в иных городах	5268	40 954	1 816
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	8 905
в том числе:			
Здания ГМ в г. Санкт-Петербург	5271	-	8 905
Здания ГМ в г. Москва	5272	-	-
Здания ГМ в г. Нижний Новгород	5273	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, в т.ч.:				
ООО "Рамплаж" (по балансовой стоимости арендодателя)	5283	3 943 032	3 117 334	4 283 500
ООО "Легион" (по балансовой стоимости арендодателя)		1 264 519	1 379 806	1 436 355
ООО "Премиум" (по балансовой стоимости арендодателя)		1 221 370	655 057	717 861
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации		1 457 143	1 080 479	1 196 956
Основные средства, переведенные на консервацию	5284	-	-	152 460
Иное использование основных средств (залог и др.), в т.ч.	5285	-	-	-
остаточная стоимость ОС (здания гипермаркетов), являющихся обеспечением по банковским кредитам Общества	5286	1 685 179	1 729 797	1 766 031
	5287	1 685 179	1 729 797	1 766 031

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		выбыло (погашено)		первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	первоначальная стоимость		
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2016 г. за 2015 г.	970 809 1 084 000	- -	- -	(10) (113 191)	970 799 970 809	- -
В том числе:								
долевые	5302 5312	за 2016 г. за 2015 г.	970 809 1 084 000	- -	- -	(10) (113 191)	970 799 970 809	- -
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2016 г. за 2015 г.	30 195 159 710	- -	2 900 649 230	(14 615) (778 745)	18 480 30 195	- -
В том числе:								
предоставленные займы другим организациям	5306 5316	за 2016 г. за 2015 г.	28 021 159 710	- -	2 900 14 355	(12 441) (146 044)	18 480 28 021	- -
депозиты	5307 5317	за 2016 г. за 2015 г.	2 174 -	- -	- 634 875	(2 174) (632 701)	- 2 174	- -
Финансовых вложений - Итого	5300 5310	за 2016 г. за 2015 г.	1 001 004 1 243 710	- -	2 900 649 230	(14 625) (891 936)	989 279 1 001 004	- -

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

	Тыс.руб.		
	на 31.12.2016	на 31.12.2015	на 31.12.2014
Дебиторская задолженность			
	1 902 197	2 602 042	2 205 475
в т.ч.			
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	1 021 646	1 065 369	845 984
Расчёты с покупателями и заказчиками	787 824	618 530	476 539
Расчёты с прочими дебиторами	92 727	918 143	882 952
в т.ч.			
НДС к получению	-	1	221 532
Предоплаты по налогу на прибыль	-	86 516	132 709

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности
Расшифровка стр.1520 баланса

	Тыс.руб.		
	на 31.12.2016	на 31.12.2015	на 31.12.2014
Кредиторская задолженность			
ВСЕГО	1 162 841	2 947 903	2 318 757
в том числе:			
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	424 361	762 814	1 093 813
Задолженность перед персоналом организации	2 946	3 790	4 046
Задолженность перед внебюджетными фондами	1 237	1 332	1 360
Задолженность по налогам и сборам	403 275	290 502	129 381
Авансы полученные	191 214	1 690 034	283 401
Прочие кредиторы	139 808	199 431	806 756
в том числе:			
Проценты по векселям	-	-	226 933

4.3 Наличие и движение кредитов и займов, полученных

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	выбыло		перевод из долгосрочной задолженности	
					погашение	слисание на финансовый результат		
Долгосрочные заёмные средства - всего	5551	за 2016 г.	16 683 851	7 284 068	(6 973 116)	-	-	14 490 832
	5571	за 2015 г.	13 041 929	12 252 142	(8 610 220)	-	-	16 683 851
в том числе: Банковские	5552	за 2016 г.	11 661 874	1 998 168	(2 156 074)	-	(2 503 969)	9 000 000
	5572	за 2015 г.	12 134 375	4 955 956	(5 428 457)	-	-	11 661 874
не банковские	5553	за 2016 г.	5 021 977	5 285 900	(4 817 042)	-	-	5 490 832
	5573	за 2015 г.	907 554	7 296 186	(3 181 763)	-	-	5 021 977
Краткосрочные заёмные средства - всего	5560	за 2016 г.	1 793 711	13 248	(1 769 625)	-	-	2 541 302
	5580	за 2015 г.	13 132 057	2 616 350	(13 954 696)	-	-	1 793 711
в том числе: Банковские	5562	за 2016 г.	1 768 125	-	(1 768 125)	-	2 503 969	2 503 968
	5582	за 2015 г.	1 660 625	1 768 126	(1 660 626)	-	-	1 768 125
не банковские	5563	за 2016 г.	25 586	13 248	(1 500)	-	-	37 334
	5583	за 2015 г.	11 471 432	848 224	(12 294 070)	-	-	25 586
Итого	5550	за 2016 г.	18 477 562	7 297 316	(8 742 741)	-	X	17 032 134
	5570	за 2015 г.	26 173 986	14 868 492	(22 564 916)	-	X	18 477 562

Заёмные средства по срокам погашения.

Сроки	31.12.2016	31.12.2015
0-6 месяцев	1 250 000	680 087
6-12 месяцев	1 291 302	1 113 624
1-5 лет	14 490 832	16 683 851

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	2 696 988	2 267 190
Расходы на оплату труда	5620	22 866	50 155
Отчисления на социальные нужды	5630	7 377	12 953
Амортизация	5640	1 050 095	1 042 098
Прочие затраты	5650	664 078	638 287
Итого по элементам	5660	4 441 404	4 010 683
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	4 441 404	4 010 683

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 987	136 328	(635)	-	141 680
в том числе:						
Отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков	5701	3 795	804	-	-	4 599
Резерв годовой премии	5702	2 192	-	(635)	-	1 557
Оценочные обязательства в части текущих расходов	5703	-	135 524	-	-	135 524

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	5 514	280 150	529 785
Банковские гарантии арендаторов	5801	5 514	-	-
Банковские гарантии под авансы, под строительство	5802	-	280 150	529 785
Выданные - всего	5810	26 551 017	24 601 084	14 099 020
в том числе:				
Залоговая стоимость основных средств Общества (здания гипермаркетов), переданного в залог по банковским кредитам Общества	5811	3 824 940	3 824 940	3 832 620
Гарантии выданные по обязательствам связанных сторон	5812	22 726 077	20 776 144	10 266 400

Арабидис К.А.
(по доверенности)

31 марта 2017 г.



Руководитель