

ПАО «ДИКСИ Групп»

Неаудированная промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая отчетность

за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2015 г.

ПАО «ДИКСИ Групп»

Неаудированная промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчетность

за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2015 г.

Содержание

Финансовая отчетность

Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении	2
Промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе.....	3
Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств.....	4
Промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале	5
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	6

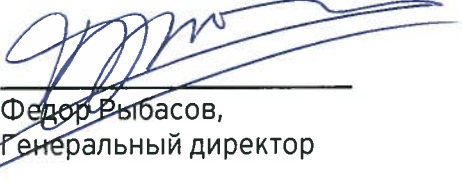
ПАО «ДИКСИ Групп»


Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении
на 30 июня 2015 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	30 июня 2015 г. (неаудировано)	31 декабря 2014 г. (аудировано)
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	7	37 236 678	36 823 389
Капитальные авансы		769 270	291 612
Гудвил		17 665 526	17 665 526
Прочие нематериальные активы		3 113 658	2 887 930
Депозиты по договорам операционной аренды		1 290 792	1 204 183
Первоначальные затраты по аренде		184 367	205 049
Займы		-	254 030
Отложенный налоговый актив		521 445	178 747
Инвестиции в ассоциированную компанию	5	1 759 261	37 530
		<u>62 540 997</u>	<u>59 547 996</u>
Оборотные активы			
Запасы	8	16 402 989	14 867 080
Торговая и прочая дебиторская задолженность		6 686 617	6 856 906
Налоги к возмещению и предоплата		925 029	3 078 887
Предоплата по налогу на прибыль		1 536 585	1 157 507
Займы		1 048 464	3 908
Первоначальные затраты по аренде		60 585	58 522
Денежные средства и их эквиваленты	9	1 520 093	2 749 989
		<u>28 180 362</u>	<u>28 772 799</u>
Итого активы		<u>90 721 359</u>	<u>88 320 795</u>
Капитал и обязательства			
Капитал, принадлежащий на акционеров материнской компании			
Акционерный капитал	9	1 248	1 248
Дополнительный оплаченный капитал		20 443 341	20 443 341
Собственные выкупленные акции		(554)	(554)
Нераспределенная прибыль		12 382 159	11 574 738
		<u>32 826 194</u>	<u>32 018 773</u>
Неконтрольная доля участия		-	125
Итого капитал		<u>32 826 194</u>	<u>32 018 898</u>
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	11	26 113 983	25 155 011
Невыгодные договоры операционной аренды		31 295	44 782
Отложенное налоговое обязательство		583 183	655 227
		<u>26 728 461</u>	<u>25 855 020</u>
Краткосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность		23 139 516	26 449 398
Кредиты и займы	11	6 363 143	2 646 724
Финансовая аренда		-	1 445
Авансы от покупателей и заказчиков		302 471	224 890
Обязательство по налогам, за исключением налога на прибыль		1 317 403	1 043 797
Задолженность по налогу на прибыль		25 642	49 049
Невыгодные договоры операционной аренды		18 529	31 574
		<u>31 166 704</u>	<u>30 446 877</u>
		<u>57 895 165</u>	<u>56 301 897</u>
Итого капитал и обязательства		<u>90 721 359</u>	<u>88 320 795</u>

Подписано и утверждено к выпуску генеральным директором и руководителем отдела отчетности по МСФО ПАО «ДИКСИ Групп» 27 августа 2015 г.


Федор Рыбасов,
Генеральный директор


Ирина Кобякина,
Руководитель отдела отчетности по МСФО

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «ДИКСИ Групп»

Промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе

за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2015 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	За шесть месяцев, завершившихся 30 июня	
	2015 г.	2014 г.
	(неаудировано)	
Прим.		
Выручка	131 618 994	106 963 034
Себестоимость реализованных товаров	(93 307 755)	(74 486 432)
Валовая прибыль	38 311 239	32 476 602
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	(35 091 764)	(28 147 008)
Операционная прибыль	3 219 475	4 329 594
Финансовые доходы	54 559	86 647
Финансовые расходы	(2 250 363)	(1 803 718)
Чистые отрицательные курсовые разницы	(127 285)	(39 712)
Доля в убытке ассоциированной компании	(54 357)	-
Прибыль до налогообложения	842 029	2 572 811
Расходы по налогу на прибыль	(34 865)	(608 115)
Прибыль за период	807 164	1 964 696
Итого совокупный доход за год	807 164	1 964 696
Приходящийся на:		
Акционеров материнской компании	807 421	1 964 699
Неконтрольную долю участия	(257)	(3)
	807 164	1 964 696
Прибыль на обыкновенную акцию, приходящаяся на акционеров материнской компании, базовая и разводненная (в российских рублях на акцию)	6,47	15,75

ПАО «ДИКСИ Групп»

Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств
за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2015 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За шесть месяцев, завершившихся 30 июня	
		2015 г.	2014 г.
		(неаудировано)	
Движение денежных средств по операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		842 029	2 572 811
<i>Корректировки на:</i>			
Износ основных средств	7	3 393 859	2 904 641
Амортизацию нематериальных активов		205 006	165 653
Амортизацию первоначальных затрат по аренде		18 620	19 126
Амортизацию обязательств по невыгодным договорам операционной аренды		(26 532)	(22 056)
Прибыль за вычетом убытков от выбытия основных средств и нематериальных активов		46 295	5 572
Увеличение резерва на обесценение налогов к возмещению и предоплаты		66 194	62 403
(Уменьшение)/увеличение резерва на обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности		(38 431)	37 724
Списание стоимости запасов до чистой стоимости реализации		103 041	58 731
Доля чистых убытков ассоциированной компании		54 357	-
Убыток от выбытия неконтрольной доли участия		132	-
Финансовые расходы		2 250 363	1 803 718
Финансовые доходы		(54 559)	(86 647)
Нереализованные отрицательные курсовые разницы		127 285	39 712
Движение денежных средств по операционной деятельности до изменений оборотного капитала		6 987 659	7 561 388
Уменьшение/(увеличение) торговой и прочей дебиторской задолженности		208 720	(2 061 745)
Увеличение запасов		(1 638 950)	(991 294)
Увеличение депозитов по договорам операционной аренды		(86 609)	(95 009)
Уменьшение налогов к возмещению и предоплаты		2 013 186	341 249
(Уменьшение)/увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности		(3 409 545)	2 626 528
Увеличение обязательства по налогам, за исключением налога на прибыль		273 606	237 451
Увеличение/(уменьшение) авансов от покупателей и заказчиков		77 579	(70 624)
Приток денежных средств по операционной деятельности		4 425 646	7 547 944
Налог на прибыль уплаченный		(852 092)	(832 530)
Проценты уплаченные		(2 158 857)	(1 786 938)
Чистый приток денежных средств по операционной деятельности		1 414 697	4 928 476
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств		(4 284 842)	(3 145 672)
Поступления от реализации основных средств		37 105	98 184
Поступления от реализации нематериальных активов		8	24 351
Предоставление займов		(1 001 000)	-
Займы погашенные		115 017	-
Проценты полученные		122 396	81 958
Приобретение нематериальных активов		(430 743)	(126 260)
Приобретение ассоциированной компании		(1 776 088)	(37 530)
Чистый отток денежных средств по инвестиционной деятельности		(7 218 147)	(3 104 969)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Получение кредитов и займов		6 630 555	-
Погашение кредитов и займов		(2 055 556)	(2 001 176)
Платежи по финансовой аренде		(1 445)	(22 954)
Чистый приток/(отток) денежных средств по финансовой деятельности		4 573 554	(2 024 130)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(1 229 896)	(200 623)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	9	2 749 989	4 397 044
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	9	1 520 093	4 196 421

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «ДИКСИ Групп»

Промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале
за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2015 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Прим.	Приходится на акционеров материнской компании						Неконтроль- ная доля участия	Итого капитал
	Акционерный капитал	Дополни- тельный оплаченный капитал	Собственные выкупленные акции	Нераспреде- ленная прибыль	Итого			
На 1 января 2014 г. (аудировано)	1 248	20 443 341	(554)	7 083 876	27 527 911		357	27 528 268
Итого совокупный доход за период	-	-	-	1 964 699	1 964 699		(3)	1 964 696
На 30 июня 2014 г. (неаудировано)	1 248	20 443 341	(554)	9 048 575	29 492 610		354	29 492 964
На 1 января 2015 г. (аудировано)	1 248	20 443 341	(554)	11 574 738	32 018 773		125	32 018 898
Итого совокупный доход за период	-	-	-	807 421	807 421		(257)	807 164
Выбытие неконтрольной доли участия	-	-	-	-	-		132	132
На 30 июня 2015 г. (неаудировано)	1 248	20 443 341	(554)	12 382 159	32 826 194		-	32 826 194

ПАО «ДИКСИ Групп»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2015 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. Общие сведения

ЗАО «Компания Юниленд Холдинг» (далее по тексту - «Компания») была зарегистрирована в январе 2003 года в Москве (Российская Федерация) с целью консолидации и реорганизации предприятий, находящихся под общим контролем. В марте 2007 года Компания была преобразована в открытое акционерное общество и переименована в «ДИКСИ Групп».

С 24 мая 2007 г. акции ПАО «ДИКСИ Групп» котируются на Российской фондовой бирже.

На 30 июня 2015 г. и 31 декабря 2014 г. ПАО «ДИКСИ Групп» и его дочерние организации (далее по тексту - «Группа») находились под контролем Dixy Holding Limited (Кипр), которой на 30 июня 2015 г. принадлежали 54,42% акций ПАО «ДИКСИ Групп» (31 декабря 2014 г.: 54,42%).

На 30 июня 2015 г. и 31 декабря 2014 г. доля в размере 18% в компании Dixy Holding Limited (Кипр) принадлежала компании Megapolis Holdings (Overseas) Ltd, а доля в размере 82% - компании Dixy Retail Limited (БВО), владельцем 100% акций которой является компания Megapolis Holdings (Overseas) Ltd. Megapolis Holdings (Overseas) Ltd входит в состав Mercury Group. Фактический контроль над Mercury Group осуществляет г-н Игорь Кесаев.

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Компании была подписана и утверждена к выпуску генеральным директором и руководителем отдела отчетности по МСФО ПАО «ДИКСИ Групп» 27 августа 2015 г.

2.1 Основа подготовки финансовой отчетности и учетная политика

Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2015 г., была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не содержит всех данных и не раскрывает полной информации, предписанной требованиями к годовой финансовой отчетности. Данную отчетность необходимо рассматривать в сочетании с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы за 2014 год.

ПАО «ДИКСИ Групп»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2.1 Основа подготовки финансовой отчетности и учетная политика (продолжение)

Основные положения учетной политики

Учетная политика, примененная при подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствует политике, использованной при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год по 31 декабря 2014 г., за исключением применения Группой следующих новых стандартов и интерпретаций:

Применение новых стандартов и интерпретаций

- ▶ *Поправки к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждение работникам»*

Целью поправок является упрощение учета взносов, которые не зависят от выслуги лет работника, например, взносов работника, которые рассчитываются как фиксированный процент от заработной платы. Данные поправки не оказывают влияния на Группу.

3. Сезонный характер деятельности

Вследствие сезонного характера деятельности Группы более высокая выручка во всех операционных сегментах (Примечание 4), как правило, ожидается во втором полугодии. Рост продаж в четвертом квартале обусловлен главным образом ростом потребительского спроса на продукты питания и напитки в пиковый период праздников (накануне Рождества и Нового года).

4. Информация по сегментам

Со второй половины 2014 года руководство изменило структуру компонентов, используемых для принятия решений в отношении операционных вопросов, и оценку прибыли, используемой для целей распределения ресурсов на такие компоненты и оценки результатов их деятельности. В рамках данной реорганизации предыдущие сегменты «Дикси» (Москва), «Дикси» (Санкт-Петербург), «Дикси» (Челябинск) были объединены в сегмент «Дикси», а сегменты «Виктория» (Калининград), «Виктория» (Москва) и «Квартал» (Калининград) были объединены в сегмент «Виктория». Информация по сегментам за предыдущие периоды была пересчитана с целью приведения данных в соответствие с данными изменениями.

Новые сегменты состоят из магазинов одного формата и представлены ниже:

- ▶ «Дикси» - сегмент розничных продаж, осуществляемых через сеть «магазинов у дома» в Центральном и Северо-западном регионах и Челябинской области;
- ▶ «Мегамарт» - сегмент розничных продаж, осуществляемых через сеть компактных гипермаркетов и супермаркетов эконом-класса («Минимарт»), расположенных на Урале;
- ▶ «Виктория» - сегмент розничных продаж, осуществляемых через сеть компактных гипермаркетов и «магазинов у дома» в Калининградской и Московской областях.

ПАО «ДИКСИ Групп»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

4. Информация по сегментам (продолжение)

Руководство осуществляет контроль результатов операционной деятельности каждого подразделения отдельно для целей принятия решений о распределении ресурсов и оценки результатов деятельности. Оценка эффективности деятельности сегментов основана на размере операционной прибыли или убытка и осуществляется с учетом размера операционной прибыли или убытка, отраженных в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности. Управление общегрупповыми расходами осуществляется на уровне Группы и не распределяется по операционным сегментам.

Общегрупповые расходы включают зарплату сотрудников головного офиса, амортизацию и износ общегрупповых активов и прочие расходы, связанные с общим управлением Группой. Общегрупповые внеоборотные активы включают торговые марки, программное обеспечение и прочие внеоборотные активы, используемые для целей общего управления Группой.

Трансфертные цены по операциям между сегментами устанавливаются на рыночных условиях аналогично операциям с третьими лицами. За шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2015 г. и 30 июня 2014 г., существенных трансфертных операций между отчетными операционными сегментами не было.

Ниже приведена информация по основным отчетным операционным сегментам Группы за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2015 г. и 30 июня 2014 г.:

	«Дикси»	«Мегамарт»	«Виктория»	Корректировки	Группа
За шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2015 г. (неаудировано)					
Итого выручка по сегменту	105 903 904	9 133 716	16 581 374	-	131 618 994
Прибыль до налогообложения	3 828 306	1 079 642	782 578	(4 848 497) ^(А)	842 029
Амортизация основных средств и нематериальных активов	2 848 160	121 766	497 952	130 987 ^(Б)	3 598 865
Прочие неденежные расходы					
Амортизация первоначальных затрат по аренде и невыгодных договоров аренды	(18 293)	-	10 381	-	(7 912)
(А) Прибыль по сегменту до налогообложения не включает в себя общегрупповые расходы (2 525 408), финансовые расходы (2 250 363), финансовые доходы (54 559) и чистые отрицательные курсовые разницы (127 285).					
(Б) Амортизация по сегментам не включает амортизацию общегрупповых активов.					
За шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2014 г. (неаудировано)					
Итого выручка по сегменту	84 063 343	8 279 470	14 620 221	-	106 963 034
Прибыль до налогообложения	4 575 256	1 007 042	1 010 850	(4 020 337) ^(А)	2 572 811
Амортизация основных средств и нематериальных активов	2 529 927	97 912	366 994	75 461 ^(Б)	3 070 294
Прочие неденежные расходы					
Амортизация первоначальных затрат по аренде и невыгодных договоров аренды	(3 127)	-	197	-	(2 930)
(А) Прибыль по сегменту до налогообложения не включает в себя общегрупповые расходы (2 263 554), финансовые расходы (1 803 718), финансовые доходы (86 647) и чистые отрицательные курсовые разницы (39 712).					
(Б) Амортизация по сегментам не включает амортизацию общегрупповых активов.					

ПАО «ДИКСИ Групп»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

5. Инвестиции в ассоциированную компанию

23 апреля 2015 г. Группа приобрела долю 31,8% в уставном капитале ООО «Альбион-2002» (также известная как «Бристоль») за денежное вознаграждение в размере 1 776 088, увеличив свою долю участия до 33,0%. Доля Группы в убытке ассоциированной компании за отчетный период составила 54 357.

6. Расчеты и операции со связанными сторонами

Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами. Руководство считает, что Группа имеет соответствующие процедуры для определения, учета и надлежащего раскрытия сделок со связанными сторонами.

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Группа осуществляла значительные операции в период за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2015 г. и 30 июня 2014 г., или имела значительное сальдо на 30 июня 2015 г. и 31 декабря 2014 г., представлен далее:

	Компании под общим контролем	
	30 июня 2015 г. (неаудировано)	31 декабря 2014 г. (аудировано)
Торговая дебиторская задолженность	89 561	48 697
Прочая дебиторская задолженность	-	79
Займы выданные - краткосрочная часть	1 045 370	3 908
Займы выданные - долгосрочная часть	-	254 030
Торговая и прочая кредиторская задолженность	664 106	1 000 764

Ниже представлены статьи доходов и расходов за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2015 г. и 30 июня 2014 г. по операциям со связанными сторонами:

	Компании под общим контролем	
	За шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2015 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2014 г. (неаудировано)
Процентные доходы	50 911	4 540
Поступления от реализации основных средств	26 596	122 192
Транспортные расходы	56 591	30 186
Обслуживание программного обеспечения	24 192	26 139

Займы, выданные компаниям под общим контролем

На 30 июня 2015 г. и 31 декабря 2014 г. Группа выдала несколько займов компаниям под общим контролем фактического акционера Группы. Займы подлежат погашению по требованию и выражены преимущественно в российских рублях (2014 год: в долларах США). Процентная ставка по этим займам составляет 18% (2014 год: 11,5%). Данные займы являются необеспеченными.

ПАО «ДИКСИ Групп»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

6. Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Покупка товаров

За шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2015 г. и 30 июня 2014 г., Группа приобрела товары для перепродажи в ходе обычной деятельности на сумму 3 345 960 и 2 239 270, соответственно, у компаний, находящихся под контролем ее контролирующего акционера Megapolis Holdings (Overseas). Контролирующий акционер Группы осуществляет деятельность в сфере оптовой торговли и специализируется на сбыте табачных изделий.

Покупка основных средств

За шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2015 г. и 30 июня 2014 г., Группа приобрела грузовые автомобили в ходе обычной деятельности на сумму 0 и 362 279, соответственно, у компаний, находящихся под контролем ее контролирующего акционера Megapolis Holdings (Overseas).

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

В 2015 году Группа расширила список ключевого управленческого персонала до 12 сотрудников, поскольку новая форма представления информации лучше отражает структуру управления Группы. Сравнительная информация была пересмотрена соответствующим образом.

За шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2015 г., вознаграждение, выплаченное двенадцати директорам (за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2014 г.: десяти директорам) за осуществление руководства на постоянной или временной основе состоит из заработной платы, установленной в договоре, и премий по результатам операционной деятельности. Заработная плата и премии представляют собой краткосрочные выплаты, как определено в МСФО (IAS) 19 «Вознаграждение работникам». Общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2015 г. и 30 июня 2014 г., составила 336 984 и 360 589, соответственно, и была отражена в промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе в составе коммерческих, общехозяйственных и административных расходов.

ПАО «ДИКСИ Групп»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности (продолжение)

7. Основные средства

Ниже представлены изменения в балансовой стоимости основных средств за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2015 г.:

	Земля	Здания	Капитальный ремонт магазинов	Оборудование	Незавершен- ное капиталь- ное строи- тельство и оборудование к установке	Итого
Первоначальная стоимость						
На 31 декабря 2014 г. (аудировано)	896 564	23 034 655	11 392 457	20 178 357	208 656	55 710 689
Поступления	2 811	-	-	-	3 887 738	3 890 549
Перевод между категориями	-	206 239	1 296 504	2 275 991	(3 778 734)	-
Выбытия	-	(1 533)	(109 167)	(156 438)	(25 995)	(293 133)
На 30 июня 2015 г. (неаудировано)	899 375	23 239 361	12 579 794	22 297 910	291 665	59 308 105
Накопленный износ и обесценение						
На 31 декабря 2014 г. (аудировано)	-	3 303 287	5 764 829	9 819 184	-	18 887 300
Выбытия	-	(1 533)	(74 201)	(133 998)	-	(209 732)
Начисленный износ	-	375 154	1 180 120	1 838 585	-	3 393 859
На 30 июня 2015 г. (неаудировано)	-	3 676 908	6 870 748	11 523 771	-	22 071 427
Остаточная стоимость						
На 31 декабря 2014 г. (аудировано)	896 564	19 731 368	5 627 628	10 359 173	208 656	36 823 389
На 30 июня 2015 г. (неаудировано)	899 375	19 562 453	5 709 046	10 774 139	291 665	37 236 678

8. Запасы

	30 июня 2015 г. (неаудировано)	31 декабря 2014 г. (аудировано)
Товары для перепродажи (за вычетом списания до чистой стоимости реализации в размере 602 277 (31 декабря 2014 г.: 499 236))	16 369 659	14 833 786
Сырье и материалы (по первоначальной стоимости)	33 330	33 294
Итого запасы по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой цены реализации	16 402 989	14 867 080

В течение шести месяцев, завершившихся 30 июня 2015 г. и 30 июня 2014 г., в результате признаков обесценения, выявленных в ходе инвентаризации, было произведено списание запасов в размере 4 678 687 и 2 480 000, соответственно. По состоянию на 30 июня 2015 г. и 31 декабря 2014 г. запасы в качестве обеспечения не закладывались.

ПАО «ДИКСИ Групп»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

9. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2015 г. (неаудировано)	31 декабря 2014 г. (аудировано)
Денежные средства в кассе - в российских рублях	590 267	872 590
Денежные средства в российских рублях на счетах в банках, размещенные до востребования	136 784	307 751
Денежные средства в долларах США на счетах в банках, размещенные до востребования	24 371	156
Денежные средства в пути - в российских рублях	768 671	1 569 492
Итого денежные средства и их эквиваленты	1 520 093	2 749 989

10. Акционерный капитал

Акционерный и дополнительный оплаченный капитал

На 30 июня 2015 г. Группа имела 124 750 000 (31 декабря 2014 г.: 124 750 000) разрешенных к выпуску обыкновенных акций, из которых 1 500 (31 декабря 2014 г.: 1 500) обыкновенных акций представляли собой собственные акции, выкупленные у акционеров. Все обыкновенные акции полностью оплачены. Номинальная стоимость обыкновенной акции составляет 0,01 руб. за штуку. Каждая акция предоставляет владельцам одинаковые права, в том числе право на один голос.

Дивиденды объявленные и выплаченные

В течение шести месяцев, завершившихся 30 июня 2015 г. и 30 июня 2014 г., дивиденды не выплачивались. В период с 30 июня 2015 г. до момента утверждения настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группа не объявляла и не выплачивала дивиденды.

11. Кредиты и займы

Ниже приводятся условия кредитов и займов:

Источник финансирования	Срок погашения		Валюта	Процентная ставка		Обеспечение		30 июня 2015 г. (неауди- ровано)	31 декабря 2014 г. (ауди- ровано)
	30 июня 2015 г. (неауди- ровано)	31 декабря 2014 г. (ауди- ровано)		30 июня 2015 г. (неауди- ровано)	31 декабря 2014 г. (ауди- ровано)	30 июня 2015 г. (неауди- ровано)	31 декабря 2014 г. (ауди- ровано)		
Долгосрочные банковские кредиты	2016- 2018 гг.	2017- 2018 гг.	Руб.	11,45%- 19,65%	11,45%- 12,15%	-	-	26 113 983	25 155 011
Краткосрочные банковские кредиты	2015- 2016 гг.	2015 г.	Руб.	11,45%- 20,00%	11,45%- 12,15%	-	-	5 288 154	1 715 459
Банковские овердрафты	2015 г.	2015 г.	Руб.	12,17%- 29,70%	12,17%- 25,90%	-	-	1 074 989	931 265
								32 477 126	27 801 735

ПАО «ДИКСИ Групп»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

11. Кредиты и займы (продолжение)

Группа не ведет учет хеджирования и не хеджирует риск изменения процентных ставок.

В соответствии с условиями и положениями некоторых договоров займа Группа обязана соблюдать требования в отношении ряда коэффициентов, таких как: максимальный уровень отношения общей задолженности к EBITDA, минимальный уровень отношения EBITDA к процентным расходам и минимальный уровень EBITDAR к фиксированным расходам. На 30 июня 2015 г. и 31 декабря 2014 г. Группа соблюдала внешние требования по отношению к капиталу.

12. Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль включают следующие позиции:

	За шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2015 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2014 г. (неаудировано)
Текущий расход по налогу на прибыль	827 440	717 987
Корректировка по налогу на прибыль прошлых периодов	(377 830)	-
Экономия по отложенному налогу на прибыль	(414 745)	(109 872)
Расходы по налогу на прибыль	34 865	608 115

13. Условные обязательства, договорные обязательства и операционные риски

Условия деятельности Группы

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2015 году значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами в 2014 году, продолжили оказывать негативное влияние на российскую экономику. Процентные ставки в рублях остались на высоком уровне в результате поднятия Банком России ключевой ставки в декабре 2014 года, с последующим постепенным ее понижением в 2015 году. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Группы. Руководство Группы считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в текущих условиях.

ПАО «ДИКСИ Групп»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

13. Условные обязательства, договорные обязательства и операционные риски (продолжение)

Налоговое законодательство

Основные дочерние организации Группы, являющиеся источником ее прибыли, осуществляют свою деятельность в Российской Федерации. Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством данного законодательства применительно к операциям и деятельности дочерних предприятий Группы может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В силу неопределенностей, связанных с российскими налоговой и юридической системами, итоговая сумма начисленных налогов, пеней и штрафов (если таковые будут иметь место) может превысить сумму, выплаченную на настоящий момент и начисленную на 30 июня 2015 г. и 31 декабря 2014 г. Определить сумму претензий по возможным, но не предъявленным искам, если таковые будут иметь место, а также провести оценку вероятности неблагоприятного исхода не представляется возможным. Если российские налоговые органы примут решение о предъявлении претензии и в судебном порядке докажут правомерность своих претензий, они получают право на взыскание суммы, в отношении которой была предъявлена претензия, а также на взыскание штрафов в размере 20% от данной суммы и процентов по ставке 1/300 от ставки Центрального Банка РФ за каждый день просрочки выплаты такой суммы. Налоговые периоды остаются открытыми для проверки соответствующими органами на предмет уплаты налогов в течение трех календарных лет, предшествующих году, за который проводится проверка. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Несмотря на то, что в прошлых периодах в результате доначисления налогов налоговыми органами не возникали существенные обязательства, вероятность такого доначисления сохраняется, в том числе в отношении начисленных сумм и сумм, по которым сформирован резерв. По оценкам руководства, на 30 июня 2015 г. сумма потенциальных обязательств, резерв по которым не создан ввиду низкой вероятности (с точки зрения руководства), составляет 383 494 (31 декабря 2014 г.: 382 761).

Судебные разбирательства

В течение шести месяцев, завершившихся 30 июня 2015 г., Группа принимала участие в судебных разбирательствах, касающихся налоговых претензий, предъявленных налоговыми органами в результате налоговых проверок. По мнению Группы, существует риск того, что Группа будет не в состоянии защитить свою позицию в суде. Таким образом, сумма соответствующих налоговых рисков, не отраженных в настоящей консолидированной финансовой отчетности, составила 0 руб. на 30 июня 2015 г. (31 декабря 2014 г.: 0 руб.).

14. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.