

ПАО «ДИКСИ Групп»

Неаудированная промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая отчетность

за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2016 г.

ПАО «ДИКСИ Групп»

Неаудированная промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчетность

за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2016 г.

Содержание

Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении.....	3
Промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе	4
Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств.....	5
Промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале.....	6
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	7

ПАО «ДИКСИ Групп»


Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении


на 30 июня 2016 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	30 июня 2016 г. (неаудировано)	31 декабря 2015 г. (аудировано)
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	6	36 321 524	37 599 781
Инвестиционная недвижимость		2 380 250	2 415 780
Капитальные авансы		2 094 506	1 887 592
Гудвил		17 665 526	17 665 526
Прочие нематериальные активы		3 710 578	3 607 919
Депозиты по договорам операционной аренды		1 422 684	1 475 257
Первоначальные затраты по аренде		70 238	90 883
Отложенный налоговый актив		726 774	535 595
		<u>64 392 080</u>	<u>65 278 333</u>
Оборотные активы			
Запасы	7	18 569 786	22 299 229
Торговая и прочая дебиторская задолженность		9 102 360	6 423 871
Налоги к возмещению и предоплата		1 390 146	2 923 716
Предоплата по налогу на прибыль		1 375 360	1 668 814
Займы		60 616	-
Первоначальные затраты по аренде		24 488	38 404
Денежные средства и их эквиваленты	8	2 815 062	2 920 831
		<u>33 337 818</u>	<u>36 274 865</u>
Итого активы		<u>97 729 898</u>	<u>101 553 198</u>
Капитал и обязательства			
Капитал, приходящийся на акционеров материнской компании			
Акционерный капитал	9	1 248	1 248
Дополнительный оплаченный капитал		20 106 300	20 443 341
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(564)	(554)
Резерв по платежам, основанным на акциях		69 769	-
Нераспределенная прибыль		11 723 035	12 163 581
Итого капитал		<u>31 899 788</u>	<u>32 607 616</u>
Долгосрочные обязательства			
Кредиты	10	20 740 906	25 767 841
Финансовая аренда	11	922 632	1 077 548
Невыгодные договоры операционной аренды		18 353	24 192
Отложенное налоговое обязательство		505 340	532 698
		<u>22 187 231</u>	<u>27 402 279</u>
Краткосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность		28 690 959	32 129 441
Кредиты	10	12 046 826	7 692 260
Финансовая аренда	11	298 142	275 644
Авансы от покупателей и заказчиков		227 241	227 585
Обязательство по налогам, за исключением налога на прибыль		2 356 361	1 195 794
Задолженность по налогу на прибыль		11 306	9 590
Невыгодные договоры операционной аренды		12 044	12 989
		<u>43 642 879</u>	<u>41 543 303</u>
		<u>65 830 110</u>	<u>68 945 582</u>
Итого капитал и обязательства		<u>97 729 898</u>	<u>101 553 198</u>

Подписано и утверждено к выпуску генеральным директором и руководителем отдела отчетности по МСФО ПАО «ДИКСИ Групп» 24 августа 2016 г.


Сергей Беляков
Генеральный директор


Ирина Кобякина
Руководитель отдела отчетности по МСФО

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

ПАО «ДИКСИ Групп»

Промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе
за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2016 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За шесть месяцев, завершившихся 30 июня	
		2016 г.	2015 г.
		(неаудировано)	
Выручка		158 172 893	131 618 994
Себестоимость реализованных товаров		(115 023 605)	(93 307 755)
Валовая прибыль		43 149 288	38 311 239
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы		(41 162 650)	(35 091 764)
Операционная прибыль		1 986 638	3 219 475
Финансовые доходы		40 060	54 559
Финансовые расходы		(2 304 848)	(2 250 363)
Чистые положительные/(отрицательные) курсовые разницы		104 303	(127 285)
Доля убытков ассоциированной компании		-	(54 357)
(Убыток)/прибыль до налогообложения		(173 847)	842 029
Расходы по налогу на прибыль	12	(266 699)	(34 865)
(Убыток)/прибыль за период		(440 546)	807 164
Итого совокупный (убыток)/доход за период		(440 546)	807 164
Приходящийся на:			
Акционеров материнской компании		(440 546)	807 421
Неконтрольную долю участия		-	(257)
		(440 546)	807 164
(Убыток)/прибыль на обыкновенную акцию, приходящаяся на акционеров материнской компании, базовая и разводненная (в российских рублях на акцию)		(3,54)	6,47

ПАО «ДИКСИ Групп»

Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств
за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2016 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	За шесть месяцев, завершившихся 30 июня	
	2016 г.	2015 г.
Прим.	(неаудировано)	
Движение денежных средств по операционной деятельности		
(Убыток)/прибыль до налогообложения	(173 847)	842 029
<i>Корректировки на:</i>		
Износ основных средств и инвестиционной недвижимости	3 970 166	3 393 859
Амортизацию нематериальных активов	269 865	205 006
Амортизацию первоначальных затрат по аренде	34 561	18 620
Амортизацию обязательств по невыгодным договорам операционной аренды	(6 784)	(26 532)
Убыток от выбытия основных средств, нематериальных активов и инвестиционной недвижимости	92 652	46 295
Увеличение резерва под обесценение налогов к возмещению и предоплаты	150 755	66 194
Увеличение/(уменьшение) резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	43 143	(38 431)
Списание стоимости запасов до чистой стоимости реализации	153 351	103 041
Уменьшение резерва по займам	(94)	-
Долю чистых убытков ассоциированной компании	-	54 357
Убыток от выбытия неконтрольной доли участия	-	132
Финансовые расходы	2 304 848	2 250 363
Финансовые доходы	(40 060)	(54 559)
Расходы по платежам, основанным на акциях	69 769	-
Чистые (положительные)/отрицательные курсовые разницы	(104 303)	127 285
Движение денежных средств по операционной деятельности до изменений оборотного капитала	6 764 022	6 987 659
(Увеличение)/уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности	(2 721 632)	208 720
Уменьшение/(увеличение) запасов	3 576 092	(1 638 950)
Уменьшение/(увеличение) депозитов по договорам операционной аренды	52 573	(86 609)
Уменьшение налогов к возмещению и предоплаты	1 382 815	2 013 186
Уменьшение торговой и прочей кредиторской задолженности	(3 334 179)	(3 409 545)
Увеличение обязательства по налогам, за исключением налога на прибыль	1 160 567	273 606
(Уменьшение)/увеличение авансов от покупателей и заказчиков	(344)	77 579
Приток денежных средств по операционной деятельности	6 879 914	4 425 646
Налоги на прибыль уплаченные	(190 066)	(852 092)
Проценты уплаченные	(2 481 188)	(2 158 857)
Чистый приток денежных средств по операционной деятельности	4 208 660	1 414 697
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств и инвестиционной недвижимости	(2 893 175)	(4 284 842)
Поступления от реализации основных средств и инвестиционной недвижимости	57 404	37 105
Поступления от реализации нематериальных активов	-	8
Предоставление займов	(280 582)	(1 001 000)
Займы погашенные	-	115 017
Проценты полученные	38 180	122 396
Приобретение нематериальных активов	(375 421)	(430 743)
Приобретение ассоциированной компании	-	(1 776 088)
Чистый отток денежных средств по инвестиционной деятельности	(3 453 594)	(7 218 147)
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Получение кредитов и займов	18 747 221	6 630 555
Погашение кредитов и займов	(19 360 527)	(2 055 556)
Выкуп акций	(115 111)	-
Платежи по финансовой аренде	(132 418)	(1 445)
Чистый (отток)/приток денежных средств по финансовой деятельности	(860 835)	4 573 554
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(105 769)	(1 229 896)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	8 2 920 831	2 749 989
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	8 2 815 062	1 520 093

В 2016 году займы выданные и проценты начисленные в сумме 221 940 были зачтены с задолженностью по выкупу акций.

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

ПАО «ДИКСИ Групп»

Промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале

за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2016 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Прим.	Приходится на акционеров материнской компании							Итого капитал
	Акционерный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Нераспределенная прибыль	Резерв по платежам, основанным на акциях	Итого	Неконтрольная доля участия	
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
На 1 января 2016 г. (аудировано)	1 248	20 443 341	(554)	12 163 581	-	32 607 616	-	32 607 616
Итого совокупный убыток за период	-	-	-	(440 546)	-	(440 546)	-	(440 546)
Выкуп акций	-	(337 041)	(10)	-	-	(337 051)	-	(337 051)
Платежи, основанные на акциях	5	-	-	-	69 769	69 769	-	69 769
На 30 июня 2016 г. (неаудировано)	1 248	20 106 300	(564)	11 723 035	69 769	31 899 788	-	31 899 788

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

ПАО «ДИКСИ Групп»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2016 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. Общие сведения

ПАО «ДИКСИ Групп» (далее по тексту – «Компания») является публичным акционерным обществом, зарегистрированным в январе 2003 года в Российской Федерации. Юридический адрес Компании: Россия, Москва, ул. Б. Очаковская, д. 47А, стр. 1.

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

На 30 июня 2016 г. и 31 декабря 2015 г. ПАО «ДИКСИ Групп» и его дочерние организации (далее по тексту – «Группа») находились под контролем Dixy Holding Limited (Кипр), которой на 30 июня 2016 г. принадлежали 51,42% акций ПАО «ДИКСИ Групп» (31 декабря 2015 г.: 54,42%). Фактический контроль над Группой осуществляет г-н Игорь Кесаев.

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы была подписана и утверждена к выпуску генеральным директором и руководителем отдела отчетности по МСФО ПАО «ДИКСИ Групп» 24 августа 2016 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 2016 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 2015 год.

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 2015 г., за исключением применения Группой следующих новых стандартов и интерпретаций:

Поправки к МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность: учет приобретения долей участия»

Данные поправки требуют, чтобы при приобретении доли участия в совместной операции, которая представляет собой бизнес, компания применяла соответствующие требования МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса», предусмотренные для учета объединений бизнеса.

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 (продолжение)

Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 «Разъяснение допустимых методов амортизации»

Поправки разъясняют, что методы, основанные на выручке, не могут использоваться для отражения потребления в будущем экономических выгод, заключенных в активе.

Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»

Данные поправки предназначены для повышения качества подготовки финансовой отчетности.

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**

Для целей управления деятельность Группы классифицируется в соответствии с форматами магазинов на три операционных сегмента:

- «Дикси» – сегмент розничных продаж, осуществляемых через сеть «магазинов у дома» в Центральном, 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.

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.

ПАО «ДИКСИ Групп»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности (продолжение)

4. **Информация по сегментам (продолжение)**

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 2016 г. и 30 июня 2015 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 2016 г. и 30 июня 2015 г.:

	«Дикси»	«Мегамарт»	«Виктория»	Корректировки	Группа
За шесть месяцев по 30 июня 2016 г. (неаудировано)					
Итого выручка по сегменту	129 917 771	9 413 223	18 841 899	-	158 172 893
Убыток до налогообложения	4 123 108	942 024	767 310	(6 006 289) ^(А)	(173 847)
Амортизация основных средств и нематериальных активов	3 324 501	142 182	524 761	248 587 ^(Б)	4 240 031
Прочие неденежные расходы					
Амортизация первоначальных затрат по аренде и невыгодных договоров аренды	(19 735)	-	(8 042)	-	(27 777)

А) Убыток по сегменту до налогообложения не включает в себя общегрупповые расходы (3 845 804), финансовые расходы (2 304 848), финансовые доходы 40 060 и чистые положительные курсовые разницы 104 303.

Б) Амортизация по сегментам не включает амортизацию общегрупповых активов.

	«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.

ПАО «ДИКСИ Групп»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности (продолжение)

5. Расчеты и операции со связанными сторонами

Цены и условия сделок между связанными сторонами 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 2016 г. и 30 июня 2015 г., или имела значительное сальдо на 30 июня 2016 г. и 31 декабря 2015 г., представлен далее:

	Компании под общим контролем	
	30 июня 2016 г. (неаудировано)	31 декабря 2015 г. (аудировано)
Торговая дебиторская задолженность	49 894	2 325
Предоплата	598	459
Прочая дебиторская задолженность	18 731	4 077
Торговая и прочая кредиторская задолженность	708 657	778 765
	Ключевой управленческий персонал	
	30 июня 2016 г. (неаудировано)	31 декабря 2015 г. (аудировано)
Прочая дебиторская задолженность	841 758	-
Займы	60 616	-

Ниже представлены статьи доходов и расходов за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2016 г. и 30 июня 2015 г. по операциям со связанными сторонами:

	Компании под общим контролем	
	За шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2016 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2015 г. (неаудировано)
Процентные доходы	-	50 911
Прибыль от выбытия основных средств	44 951	26 596
Транспортные расходы	97 324	56 591
Сопровождение программного обеспечения	14 060	24 192

ПАО «ДИКСИ Групп»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности (продолжение)

5. **Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)**

	Ключевой управленческий персонал	
	За шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2016 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2015 г. (неаудировано)
Процентные доходы	1 974	-

Займы, выданные ключевому управленческому персоналу

Группа выдала займы в российских рублях в сумме 280 582 под процентную ставку в 12,52% ключевому управленческому персоналу, главным образом, для финансирования приобретения акций Компании в соответствии с программой по платежам, основанным на акциях. Займы были частично погашены, непогашенная часть займов на 30 июня 2016 г. обеспечена акциями и подлежит погашению в ноябре 2016 года.

Покупка товаров

За шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2016 г., Группа приобрела товары для перепродажи в ходе обычной деятельности на сумму 4 202 572 (2015 год: 3 345 960) у компаний, находящихся под контролем ее фактической контролирующей стороны.

Покупка основных средств

За шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2016 г., Группа приобрела грузовые автомобили в ходе обычной деятельности на сумму 350 583 (2015 год: 0) у компаний, находящихся под общим контролем ее фактической контролирующей стороны.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Платежи, основанные на акциях

В соответствии с программой платежей, основанных на акциях, Компания предоставляет ключевому управленческому персоналу опционы на акции Компании, не определив конкретные условия наделения правами. Цена исполнения опциона на акции равна рыночной цене базовых акций на дату предоставления. Опционы на акции могут быть исполнены в любое время в течение периода работы. Возможность денежных выплат взамен исполнения опционов не предусмотрена.

Справедливая стоимость опционов на акции определяется по состоянию на дату их предоставления при помощи биномиальной модели оценки, при этом учитываются условия предоставления опционов на акции.

ПАО «ДИКСИ Групп»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности (продолжение)

5. **Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)**

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу (продолжение)

Ниже представлены цены исполнения опционов на акции, предоставленных ключевому управленческому персоналу по плану приобретения обыкновенных акций:

<u>Дата предоставления</u>	<u>Дата истечения срока действия</u>	<u>Цена исполнения в российских рублях</u>	<u>30 июня 2016 г.</u>	<u>31 декабря 2015 г.</u>
			<u>(неаудировано) Количество акций</u>	<u>(аудировано) Количество акций</u>
2016 год	Период работы	337	658 848	-

Краткосрочные вознаграждения работникам

За шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2016 г., вознаграждение, выплаченное 19 директорам (за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2015 г.: 12 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 2016 г. и 30 июня 2015 г., составила 793 556 и 336 984 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)

6. Основные средства

Ниже представлены изменения в балансовой стоимости основных средств за шесть месяцев по 30 июня 2016 г.:

	Земля	Здания	Капитальный ремонт магазинов	Оборудование	Незавершенное капитальное строительство и оборудование к установке	Итого
Первоначальная стоимость						
На 31 декабря 2015 г. (аудировано)	913 678	21 138 036	13 834 251	26 079 906	324 913	62 290 784
Поступления	4 353	-	-	-	2 799 185	2 803 538
Перевод между категориями	-	779 558	565 359	1 460 645	(2 805 562)	-
Перевод в категорию инвестиционной недвижимости	-	(14 099)	-	-	-	(14 099)
Выбытия	(5 004)	-	(195 865)	(601 878)	-	(802 747)
На 30 июня 2016 г. (неаудировано)	913 027	21 903 495	14 203 745	26 938 673	318 536	64 277 476
Накопленный износ и обесценение						
На 31 декабря 2015 г. (аудировано)	-	3 568 160	7 988 561	13 134 282	-	24 691 003
Выбытия	-	-	(99 758)	(555 830)	-	(655 588)
Начисленный износ	-	396 775	1 280 492	2 292 899	-	3 970 166
Перевод в категорию инвестиционной недвижимости	-	(44 180)	(5 449)	-	-	(49 629)
На 30 июня 2016 г. (неаудировано)	-	3 920 755	9 163 846	14 871 351	-	27 955 952
Остаточная стоимость						
На 31 декабря 2015 г. (аудировано)	913 678	17 569 876	5 845 690	12 945 624	324 913	37 599 781
На 30 июня 2016 г. (неаудировано)	913 027	17 982 740	5 039 899	12 067 322	318 536	36 321 524

На 30 июня 2016 г. балансовая стоимость оборудования по договорам финансовой аренды составляла 1 358 537 (31 декабря 2015 г.: 1 513 235). За шесть месяцев 2016 года поступления отсутствовали (6 месяцев 2015 г.: отсутствовали). Арендованные активы используются в качестве обеспечения по соответствующим обязательствам по финансовой аренде (см. Примечание 11).

ПАО «ДИКСИ Групп»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности (продолжение)

7. **Запасы**

	30 июня 2016 г. (неаудировано)	31 декабря 2015 г. (аудировано)
Товары для перепродажи (за вычетом списания до чистой стоимости реализации в размере 933 869 (31 декабря 2015 г.: 780 518))	18 537 513	22 259 805
Сырье и материалы (по первоначальной стоимости)	32 273	39 424
Итого запасы по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой стоимости реализации	18 569 786	22 299 229

В течение шести месяцев, завершившихся 30 июня 2016 г. и 30 июня 2015 г., в результате недостат, выявленных в ходе инвентаризации, было произведено списание запасов в размере 4 655 503 и 4 678 687 соответственно. По состоянию на 30 июня 2016 г. и 31 декабря 2015 г. запасы в качестве обеспечения не закладывались.

8. **Денежные средства и их эквиваленты**

	30 июня 2016 г. (неаудировано)	31 декабря 2015 г. (аудировано)
Денежные средства в кассе – в российских рублях	689 624	898 990
Денежные средства в российских рублях на счетах в банках, размещенные до востребования	218 832	216 900
Денежные средства в долларах США на счетах в банках, размещенные до востребования	6 414	18 354
Срочные депозиты, выраженные в российских рублях	958 101	-
Денежные средства в пути – в российских рублях	942 091	1 786 587
Итого денежные средства и их эквиваленты	2 815 062	2 920 831

9. **Акционерный капитал**

Акционерный и дополнительный оплаченный капитал

На 30 июня 2016 г. Группа имела 124 750 000 (31 декабря 2015 г.: 124 750 000) разрешенных к выпуску обыкновенных акций, из которых 1 025 898 (31 декабря 2015 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 акцию. Каждая акция предоставляет владельцам одинаковые права, в том числе право на один голос.

Дивиденды объявленные и выплаченные

В течение шести месяцев, завершившихся 30 июня 2016 г. и 30 июня 2015 г., дивиденды не выплачивались. В период с 30 июня 2016 г. до момента утверждения настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Компания не объявляла и не выплачивала дивиденды.

ПАО «ДИКСИ Групп»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

10. Кредиты и займы

Ниже приводятся условия кредитов и займов:

Источник финансирования	Срок погашения		Валюта	Процентная ставка		Обеспечение		30 июня 2016 г. (неаудировано)	31 декабря 2015 г. (аудировано)
	30 июня 2016 г. (неаудировано)	31 декабря 2015 г. (аудировано)		30 июня 2016 г. (неаудировано)	31 декабря 2015 г. (аудировано)	30 июня 2016 г. (неаудировано)	31 декабря 2015 г. (аудировано)		
Долгосрочные банковские кредиты	2017-2020	2017-2018	Руб.	11,70%-12,65%	11,45%-14,35%	-	-	20 740 906	25 767 841
Краткосрочные банковские кредиты	2016-2017	2016	Руб.	11,60%-12,30%	12,20%-13,00%	-	-	12 046 826	6 970 194
Банковские овердрафты	2016	2016	Руб.	-	13,10%-13,99%	-	-	-	722 066
								<u>32 787 732</u>	<u>33 460 101</u>

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

В соответствии с условиями и положениями некоторых кредитных договоров Группа обязана соблюдать требования в отношении ряда коэффициентов, таких как: максимальный уровень отношения общей задолженности (чистая задолженность) к EBITDA, минимальный уровень отношения EBITDA к процентным расходам. На 30 июня 2016 г. и 31 декабря 2015 г. Группа соблюдала внешние требования по отношению к капиталу.

11. Финансовая аренда

Минимальные арендные платежи по договорам финансовой аренды и их приведенная стоимость представлены ниже:

	Менее 1 года	От 2 до 5 лет	Итого
Минимальные арендные платежи на 30 июня 2016 г.	470 333	1 113 354	1 583 687
За вычетом предстоящих финансовых расходов	(172 191)	(190 722)	(362 913)
Приведенная стоимость минимальных арендных платежей на 30 июня 2016 г.	298 142	922 632	1 220 774
Минимальные арендные платежи на 31 декабря 2015 г.	470 333	1 348 520	1 818 853
За вычетом предстоящих финансовых расходов	(194 689)	(270 972)	(465 661)
Приведенная стоимость минимальных арендных платежей на 31 декабря 2015 г.	275 644	1 077 548	1 353 192

Группа заключила ряд соглашений о финансовой аренде в отношении различного оборудования (см. Примечание 6).

Обязательства Группы по финансовой аренде обеспечены правом собственности арендодателя на активы, являющиеся объектом договоров финансовой аренды. Задолженность по финансовой аренде выражена в российских рублях.

ПАО «ДИКСИ Групп»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

12. Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль включают следующие позиции:

	За шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2016 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2015 г. (неаудировано)
Текущий расход по налогу на прибыль	546 007	827 440
Корректировка по налогу на прибыль прошлых периодов	(60 771)	(377 830)
Экономия по отложенному налогу на прибыль	(218 537)	(414 745)
Расход по налогу на прибыль	266 699	34 865

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.

Негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на нефть, существенная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами в 2014 году. 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 2016 году. Совокупность этих факторов привела к увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно дальнейшего 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.

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 организаций Группы может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности (продолжение)

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

Налоговое законодательство (продолжение)

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 2016 г. и 31 декабря 2015 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 ее правомерность, 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 2016 г. сумма потенциальных обязательств, резерв по которым не создан ввиду низкой вероятности (с точки зрения руководства), составляет 341 244 (31 декабря 2015 г.: 323 443).

Судебные разбирательства

Группа вовлечена в ряд судебных разбирательств, которые возникают в процессе осуществления ее деятельности. На 30 июня 2016 г. Группа признала резерв в сумме 61 500 (31 декабря 2015 г.: 0) по таким судебным разбирательствам.

14. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.