

**ОАО "ДИКСИ Групп"**

Неаудированная промежуточная сокращенная  
консолидированная финансовая отчетность

*за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2014 года*

# ОАО "ДИКСИ Групп"

## Неаудированная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2014 года

### 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 .....	6
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности .....	7

ОАО "ДИКСИ Групп"

Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении  
на 30 июня 2014 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	30 июня 2014 г. (неаудировано)	31 декабря 2013 г. (аудировано)
<b>Активы</b>			
<b>Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	6	33 799 640	34 061 088
Капитальные авансы		1 503 036	987 283
Гудвил		17 665 526	17 665 526
Прочие нематериальные активы		2 818 813	2 877 612
Депозиты по договорам операционной аренды		1 036 915	941 906
Первоначальные затраты по аренде		86 234	108 565
Займы		147 480	139 314
Отложенный налоговый актив		386 172	428 532
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи		37 530	–
		<b>57 481 346</b>	<b>57 209 826</b>
<b>Оборотные активы</b>			
Запасы	7	11 035 128	10 102 566
Торговая и прочая дебиторская задолженность		8 029 123	6 039 855
Налоги к возмещению и предоплата		1 346 308	1 814 778
Предоплата по налогу на прибыль		560 659	452 284
Займы		3 334	3 156
Первоначальные затраты по аренде		25 547	27 242
Денежные средства и их эквиваленты	8	4 196 421	4 397 044
		<b>25 196 520</b>	<b>22 836 925</b>
<b>Итого активы</b>		<b>82 677 866</b>	<b>80 046 751</b>
<b>Капитал и обязательства</b>			
<b>Капитал, приходящийся на акционеров материнской компании</b>			
Акционерный капитал	9	1 248	1 248
Дополнительный оплаченный капитал		20 443 341	20 443 341
Собственные выкупленные акции		(554)	(554)
Нераспределенная прибыль		9 048 575	7 083 876
		<b>29 492 610</b>	<b>27 527 911</b>
Неконтрольная доля участия		354	357
<b>Итого капитал</b>		<b>29 492 964</b>	<b>27 528 268</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Кредиты и займы	10	24 264 101	28 560 115
Финансовая аренда		–	2 535
Невыгодные договоры операционной аренды		57 555	76 451
Отложенное налоговое обязательство		699 460	851 691
		<b>25 021 116</b>	<b>29 490 792</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	10	24 138 054	21 468 165
Кредиты и займы		2 656 935	327 808
Финансовая аренда		26 592	47 012
Авансы от покупателей и заказчиков		236 400	307 023
Обязательство по налогам, за исключением налога на прибыль		1 031 278	793 827
Задолженность по налогу на прибыль		28 639	34 808
Невыгодные договоры операционной аренды		40 125	43 285
Резервы по обязательствам и отчислениям		5 763	5 763
		<b>28 163 786</b>	<b>23 027 691</b>
		<b>53 184 902</b>	<b>52 518 483</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>		<b>82 677 866</b>	<b>80 046 751</b>

Подписано и утверждено к выпуску генеральным директором и руководителем отдела отчетности по МСФО ОАО "ДИКСИ Групп" 28 августа 2014 года

Федор Рыбасов,  
Генеральный директор

Ирина Кобякина,  
Руководитель отдела отчетности по МСФО

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

ОАО "ДИКСИ Групп"

Промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе

за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2014 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За шесть месяцев, завершившихся 30 июня	
		2014 г. (неаудировано)	2013 г.
Выручка		106 963 034	87 386 326
Себестоимость реализованных товаров		(74 486 432)	(61 247 482)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>32 476 602</b>	<b>26 138 844</b>
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы		(28 147 008)	(23 207 560)
<b>Операционная прибыль</b>		<b>4 329 594</b>	<b>2 931 284</b>
Финансовые доходы		86 647	7 455
Финансовые расходы		(1 803 718)	(1 664 152)
Чистые отрицательные курсовые разницы		(39 712)	(74 070)
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>2 572 811</b>	<b>1 200 517</b>
Расход по налогу на прибыль	11	(608 115)	(497 062)
<b>Прибыль за период</b>		<b>1 964 696</b>	<b>703 455</b>
<b>Итого совокупный доход за период</b>		<b>1 964 696</b>	<b>703 455</b>
<b>Приходящийся на:</b>			
Акционеров материнской компании		1 964 699	703 326
Неконтрольную долю участия		(3)	129
		<b>1 964 696</b>	<b>703 455</b>
<b>Прибыль на обыкновенную акцию, приходящаяся на акционеров материнской компании, базовая и разводненная (в российских рублях на акцию)</b>		<b>15,75</b>	<b>5,64</b>

ОАО "ДИКСИ Групп"

Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств  
за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2014 года  
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим	За шесть месяцев, завершившихся 30 июня	
		2014 г.	2013 г.
		(неаудировано)	
<b>Движение денежных средств по операционной деятельности</b>			
Прибыль до налогообложения		2 572 811	1 200 517
<i>Корректировки на:</i>			
Износ основных средств	6	2 904 641	2 262 646
Амортизацию нематериальных активов		165 653	132 743
Амортизацию первоначальных затрат по аренде		19 126	16 568
Амортизацию обязательств по невыгодным договорам операционной аренды		(22 056)	(28 055)
Прибыль за вычетом убытков от выбытия основных средств и нематериальных активов		5 572	147 248
Увеличение/(уменьшение) резерва на обесценение налогов к возмещению и предоплаты		62 403	(16 699)
Увеличение/(уменьшение) резерва на обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности		37 724	(12 888)
Списание/(восстановление списания) стоимости запасов до чистой стоимости реализации		58 731	(6 428)
Финансовые расходы		1 803 718	1 664 152
Финансовые доходы		(86 647)	(7 455)
Нереализованные отрицательные курсовые разницы		39 712	74 070
<b>Движение денежных средств по операционной деятельности до изменений оборотного капитала</b>		<b>7 561 388</b>	<b>5 426 419</b>
Увеличение торговой и прочей дебиторской задолженности (Увеличение)/уменьшение запасов		(2 061 745)	(1 593 911)
Увеличение депозитов по договорам операционной аренды		(991 294)	758 983
Уменьшение налогов к возмещению и предоплаты		(95 009)	(225 318)
Увеличение/(уменьшение) торговой и прочей кредиторской задолженности		341 249	1 103 154
Увеличение обязательства по налогам, за исключением налога на прибыль		2 626 528	(920 375)
Уменьшение авансов от покупателей и заказчиков		237 451	287 055
		(70 624)	(31 327)
<b>Приток денежных средств по операционной деятельности</b>		<b>7 547 944</b>	<b>4 804 680</b>
Налоги на прибыль уплаченные		(832 530)	(654 660)
Проценты уплаченные		(1 786 938)	(1 402 956)
<b>Чистый приток денежных средств по операционной деятельности</b>		<b>4 928 476</b>	<b>2 747 064</b>
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Приобретение основных средств		(3 145 672)	(3 172 613)
Приобретение неконтрольной доли участия в дочерней компании	9	-	(505)
Поступления от реализации основных средств		98 184	69 698
Поступления от реализации нематериальных активов		24 351	-
Выплата первоначальных затрат по аренде		-	(14 144)
Займы погашенные		-	857
Проценты полученные		81 958	2 965
Приобретение нематериальных активов		(126 260)	(84 934)
Приобретение инвестиций, имеющих в наличии для продажи		(37 530)	-
<b>Чистый отток денежных средств по инвестиционной деятельности</b>		<b>(3 104 969)</b>	<b>(3 198 676)</b>
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
Получение кредитов и займов		-	7 895 506
Погашение кредитов и займов		(2 001 176)	(8 377 180)
Платежи по финансовой аренде		(22 954)	(17 496)
<b>Чистый отток денежных средств по финансовой деятельности</b>		<b>(2 024 130)</b>	<b>(499 170)</b>
<b>Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов</b>		<b>(200 623)</b>	<b>(950 782)</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	8	4 397 044	3 646 067

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

ОАО "ДИКСИ Групп"

Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств  
за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2014 года  
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	8	<u>4 196 421</u>	<u>2 695 285</u>
---	---	------------------	------------------

ОАО "ДИКСИ Групп"

Промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале

за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2014 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		Приходится на акционеров материнской компании					Неконтроль- ная доля участия	Итого капитал
Прим.	Акционерны й капитал	Дополни- тельный оплаченный капитал	Собственные выкупленны е акции	Нераспре- деленная прибыль	Итого			
	<b>На 1 января 2013 г. (аудировано)</b>	1 248	20 437 555	(27 039)	4 028 421	24 440 185	646	24 440 831
	Итого совокупный доход за период	–	–	–	703 326	703 326	129	703 455
9	Выкуп доли меньшинства	–	–	–	(87)	(87)	(418)	(505)
	<b>На 30 июня 2013 г. (неаудировано )</b>	1 248	20 437 555	(27 039)	4 731 660	25 143 424	357	25 143 781
	<b>На 1 января 2014 г. (аудировано)</b>	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
	<b>На 30 июня 2014 г. (неаудировано )</b>	1 248	20 443 341	(554)	9 048 575	29 492 610	354	29 492 964

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

# ОАО "ДИКСИ Групп"

## Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2014 года

(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 года акции ОАО "ДИКСИ Групп" котируются на Российской фондовой бирже.

На 30 июня 2014 года и 31 декабря 2013 года ОАО "ДИКСИ Групп" и его дочерние организации (далее по тексту – "Группа") находились под контролем Dixy Holding Limited (Кипр), которой на 30 июня 2014 года принадлежали 54,42% акций ОАО "ДИКСИ Групп" (31 декабря 2013 года: 54,42%).

На 30 июня 2014 года и 31 декабря 2013 года 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 Группы была подписана и утверждена к выпуску генеральным директором и руководителем отдела отчетности по МСФО ОАО "ДИКСИ Групп" 28 августа 2014 года.

### 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 2014 года, 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 финансовой отчетностью Группы за 2013 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 2013 года, за исключением применения Группой следующих новых стандартов и интерпретаций.



## ОАО "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)

###### *Применение новых стандартов и интерпретаций*

- ▶ *Поправки к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 27 "Инвестиционные компании"*

Данные поправки предусматривают исключение из требования в отношении консолидации для компаний, удовлетворяющих определению инвестиционной компании согласно МСФО (IFRS) 10 "Консолидированная финансовая отчетность". Согласно исключению из требования в отношении консолидации инвестиционные компании должны учитывать дочерние компании по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Поправки не оказывают влияния на Группу, поскольку Группа не удовлетворяет определению инвестиционной компании согласно МСФО (IFRS) 10.

- ▶ *Поправки к МСФО (IAS) 32 "Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств"*

В рамках данных поправок разъясняется значение фразы "в настоящий момент обладает юридически закрепленным правом на осуществление взаимозачета". Поправки также описывают, как следует правильно применять критерии взаимозачета в отношении систем расчетов (таких как системы единого клирингового центра), в рамках которых используются механизмы одновременных валовых платежей. Поправки не оказывают влияния на Группу.

- ▶ *Поправки к МСФО (IAS) 36 "Раскрытие информации о возмещаемой стоимости для нефинансовых активов"*

Данные поправки устраняют непреднамеренные последствия применения МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости" к раскрытию информации, требуемой в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Помимо этого, поправки требуют раскрытия информации о возмещаемой стоимости активов или подразделений, генерирующих денежные потоки, по которым было признано обесценение или произошло восстановление убытков от обесценения в течение периода. Группа досрочно применила данные требования к раскрытию информации при составлении годовой консолидированной финансовой отчетности за год, завершившийся 31 декабря 2013 года.

- ▶ *Поправки к МСФО (IAS) 39 "Новация производных инструментов и продолжение учета хеджирования"*

Поправки освобождают от необходимости прекращения учета хеджирования в случае, когда новация производного инструмента, классифицированного в качестве инструмента хеджирования, удовлетворяет определенным критериям. Поправки не оказывают влияния на Группу, так как в текущем или предыдущем отчетном периоде у Группы не было новации производных финансовых инструментов.

- ▶ *Интерпретация IFRIC 21 "Обязательные платежи" (IFRIC 21)*

В Интерпретации IFRIC 21 разъясняется, что компания признает обязательство в отношении обязательных платежей тогда, когда происходит действие, влекущее за собой их уплату, которая определена соответствующим законодательством.

Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

## ОАО "ДИКСИ Групп"

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

#### 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 подразделяется в соответствии с форматом магазинов на следующие семь операционных сегментов:

- "Квартал" (Калининград) – сегмент розничных продаж, осуществляемых через сеть "магазинов у дома" в Калининграде и Калининградской области;
- "Виктория" (Калининград) – сегмент розничных продаж, осуществляемых через сеть компактных гипермаркетов в Калининграде и Калининградской области;
- "Виктория" (Москва) – сегмент розничных продаж, осуществляемых через сеть компактных гипермаркетов в Москве;
- "Дикси" (Москва) – сегмент розничных продаж, осуществляемых через сеть "магазинов у дома" в Центральном регионе (включая Москву и Московскую область, Ярославскую область, Рязанскую область, Тулу и Калугу);
- "Дикси" (Санкт-Петербург) – сегмент розничных продаж, осуществляемых через сеть "магазинов у дома" в Северо-Западном регионе (включая Санкт-Петербург и соседние города);
- "Дикси" (Челябинск) – сегмент розничных продаж, осуществляемых через сеть "магазинов у дома" в Челябинской области;
- "Мегамарт" – сегмент розничных продаж, осуществляемых через сеть компактных гипермаркетов и супермаркетов эконом-класса ("Минимарт"), расположенных на Урале.

С 2011 года количество сегментов Группы увеличилось за счет сегментов "Квартал" (Калининград), "Виктория" (Калининград) и "Виктория" (Москва) в результате приобретения ОАО ГК "Виктория" в июне 2011 года "Магазины у дома" в Москве и Санкт-Петербурге, приобретенные в результате покупки ОАО ГК "Виктория", были включены в отчетные сегменты "Дикси" (Москва) и "Дикси" (Санкт-Петербург).

Операционные сегменты не объединялись для образования вышеуказанных отчетных операционных сегментов. 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 консолидированной финансовой отчетности. Управление общегрупповыми расходами осуществляется на уровне Группы и не распределяется по операционным сегментам.

## ОАО "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 2014 года и 30 июня 2013 года, существенных трансфертных операций между отчетными операционными сегментами не было.

# ОАО "ДИКСИ Групп"

## Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

### 4. Информация по сегментам (продолжение)

Ниже приведена информация по основным отчетным операционным сегментам Группы за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2014 года и 30 июня 2013 года:

	"Дикси" (Москва)	"Дикси" (Санкт-Петербург)	"Дикси" (Челябинск)	"Мега-март"	"Виктория" (Калининград)	"Виктория" (Москва)	"Квартал" (Калининград)	Корректировки	Группа
<b>За шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2014 г. (неаудировано)</b>									
Итого выручка по сегменту	62 963 605	18 106 254	2 993 484	8 279 470	3 925 850	8 307 415	2 386 956	–	<b>106 963 034</b>
Прибыль до налогообложения	4 009 480	472 377	93 399	1 007 042	501 820	250 228	258 802	(4 020 337) <sup>(А)</sup>	<b>2 572 811</b>
Амортизация основных средств и нематериальных активов	1 909 629	539 246	81 052	97 912	78 390	251 700	36 904	75 461 <sup>(Б)</sup>	<b>3 070 294</b>
<b>Прочие неденежные расходы</b>									
Амортизация первоначальных затрат по аренде и невыгодных договоров аренды	(6 329)	2 037	1 165	–	14	2 879	(2 696)	–	<b>(2 930)</b>

А. Прибыль по сегменту до налогообложения не включает в себя общегрупповые расходы (2 263 554 тыс. руб.), финансовые расходы (1 803 718 тыс. руб.), финансовые доходы (86 647 тыс. руб.) и чистые отрицательные курсовые разницы (39 712 тыс. руб.).

Б. Амортизация по сегментам не включает амортизацию общегрупповых активов.

	"Дикси" (Москва)	"Дикси" (Санкт-Петербург)	"Дикси" (Челябинск)	"Мега-март"	"Виктория" (Калининград)	"Виктория" (Москва)	"Квартал" (Калининград)	Корректировки	Группа
<b>За шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)</b>									
Итого выручка по сегменту	48 312 829	16 109 449	2 537 893	7 756 920	3 661 882	6 669 737	2 337 616	–	<b>87 386 326</b>
Прибыль до налогообложения	1 613 876	992 747	134 682	966 269	641 167	182 799	142 774	(3 473 797) <sup>(А)</sup>	<b>1 200 517</b>
Амортизация основных средств и нематериальных активов	1 386 227	422 127	80 851	106 322	74 027	223 765	50 356	51 714 <sup>(Б)</sup>	<b>2 395 389</b>
<b>Прочие неденежные расходы</b>									
Амортизация первоначальных затрат по аренде и невыгодных договоров аренды	(12 953)	(371)	310	–	–	4 156	(2 629)	–	<b>(11 487)</b>

А. Прибыль по сегменту до налогообложения не включает в себя общегрупповые расходы (1 743 030 тыс. руб.), финансовые расходы (1 664 152 тыс. руб.), финансовые доходы (7 455 тыс. руб.) и чистые отрицательные курсовые разницы (74 070 тыс. руб.).

Б. Амортизация по сегментам не включает амортизацию общегрупповых активов.

# ОАО "ДИКСИ Групп"

## Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

### 5. 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 2014 года и 30 июня 2013 года, или имела значительный балансовый остаток по состоянию на 30 июня 2014 года и 31 декабря 2013 года, представлен далее:

	<b>30 июня 2014 г. (неаудировано)</b>	<b>31 декабря 2013 г. (аудировано)</b>
Торговая дебиторская задолженность (компании под общим контролем)	79 169	19 612
Предоплата (компании под общим контролем)	–	283
Прочая дебиторская задолженность (компании под общим контролем)	4 916	4 801
Капитальные авансы (компании под общим контролем)	35 866	–
Займы выданные (компании под общим контролем) – краткосрочная часть	3 334	3 156
Займы выданные (компании под общим контролем) – долгосрочная часть	147 480	139 314
Торговая и прочая кредиторская задолженность (компании под общим контролем)	569 697	1 032 962

Ниже представлены статьи доходов и расходов за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2014 года и 30 июня 2013 года, по операциям со связанными сторонами:

	<b>За шесть месяцев, завершившихс я 30 июня 2014 г. (неаудировано)</b>	<b>За шесть месяцев, завершившихс я 30 июня 2013 г. (неаудировано)</b>
Процентные доходы (компании под общим контролем)	4 540	4 030
Доход от выбытия основных средств (компании под общим контролем)	122 192	–
Транспортные расходы (компании под общим контролем)	30 186	–
Обслуживание программного обеспечения (компании под общим контролем)	26 139	–

### **Займы, выданные компаниям под общим контролем**

На 30 июня 2014 года и 31 декабря 2013 года Группа выдала несколько займов сторонам под общим контролем фактического акционера Группы. Займы подлежат погашению по требованию и выражены преимущественно в долларах США. Процентная ставка по этим займам составляет 11,5% (2013 год: 11,5%). Данные займы являются необеспеченными.

## ОАО "ДИКСИ Групп"

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

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

##### Покупка товаров

За шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2014 года и 30 июня 2013 года, Группа приобрела товары для перепродажи в ходе обычной деятельности на сумму 2 239 270 тыс. руб. и 2 088 282 тыс. руб., 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 2014 года и 30 июня 2013 года, Группа приобрела грузовые автомобили в ходе обычной деятельности на сумму 362 279 тыс. руб. и 0 руб., соответственно, у компаний, находящихся под контролем ее контролирующего акционера Megapolis Holdings (Overseas).

##### Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

За шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2014 года, вознаграждение, выплаченное шести директорам (за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2013 года: шести 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 2014 года и 30 июня 2013 года, составила 156 188 тыс. руб. и 186 519 тыс. руб., соответственно, и была отражена в промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе в составе коммерческих, общехозяйственных и административных расходов.

ОАО "ДИКСИ Групп"

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

**6. Основные средства**

Ниже представлены изменения в балансовой стоимости основных средств за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2014 года:

	Земля	Здания	Капитальный ремонт магазинов	Оборудование	Незавершенное капитальное строительство и оборудование к установке	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>						
На 31 декабря 2013 г. (аудировано)	802 809	21 124 191	9 283 482	16 356 524	125 092	47 692 098
Поступления	9 322	–	–	–	2 742 571	2 751 893
Перевод между категориями	(2 061)	243 133	900 453	1 487 361	(2 628 886)	–
Выбытие	–	(5 913)	(69 362)	(210 654)	(217)	(286 146)
На 30 июня 2014 г. (неаудировано)	810 070	21 361 411	10 114 573	17 633 231	238 560	50 157 845
<b>Накопленный износ и обесценение</b>						
На 31 декабря 2013 г. (аудировано)	–	2 579 154	3 832 592	7 219 264	–	13 631 010
Выбытие	–	(1 384)	(12 988)	(163 074)	–	(177 446)
Начисленный износ	–	357 490	1 078 463	1 468 688	–	2 904 641
На 30 июня 2014 г. (неаудировано)	–	2 935 260	4 898 067	8 524 878	–	16 358 205
<b>Остаточная стоимость</b>						
На 31 декабря 2013 г. (аудировано)	802 809	18 545 037	5 450 890	9 137 260	125 092	34 061 088
На 30 июня 2014 г. (неаудировано)	810 070	18 426 151	5 216 506	9 108 353	238 560	33 799 640

**7. Запасы**

	30 июня 2014 г. (неаудировано)	31 декабря 2013 г. (аудировано)
Товары для перепродажи (за вычетом списания до чистой стоимости реализации в размере 298 294 тыс. руб. (31 декабря 2013 г.: 239 563 тыс. руб.))	11 016 816	10 090 894
Сырье и материалы (по первоначальной стоимости)	18 312	11 672
<b>Итого запасы по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой цены реализации</b>	<b>11 035 128</b>	<b>10 102 566</b>

В течение шести месяцев, завершившихся 30 июня 2014 года и 30 июня 2013 года, в результате признаков обесценения, выявленных в ходе инвентаризации, было произведено списание запасов в размере 2 480 000 тыс. руб. и 1 597 024 тыс. руб., соответственно. По состоянию на 30 июня 2014 года и 31 декабря 2013 года запасы в качестве обеспечения не закладывались.

## ОАО "ДИКСИ Групп"

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

#### 8. Денежные средства и их эквиваленты

	<b>30 июня 2014 г. (неаудировано)</b>	<b>31 декабря 2013 г. (аудировано)</b>
Денежные средства в кассе – в российских рублях	569 919	690 533
Денежные средства в российских рублях на счетах в банках, размещенные до востребования	830 020	532 407
Денежные средства в долларах США на счетах в банках, размещенные до востребования	693	516
Срочные депозиты, выраженные в российских рублях	2 091 164	1 972 166
Денежные средства в пути – в российских рублях	704 625	1 201 422
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>4 196 421</b>	<b>4 397 044</b>

#### 9. Акционерный капитал

##### Акционерный и дополнительный оплаченный капитал

На 30 июня 2014 года Группа имела 124 750 000 (31 декабря 2013 года: 124 750 000) разрешенных к выпуску обыкновенных акций, из которых 1 500 (31 декабря 2013 года: 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 2014 года и 30 июня 2013 года, дивиденды не выплачивались. В период с 30 июня 2014 года до момента утверждения настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группа не объявляла и не выплачивала дивиденды.



# ОАО "ДИКСИ Групп"

## Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

### 10. Кредиты и займы

Ниже приводятся условия кредитов и займов:

Источник финансирования	Срок погашения		Валют а	Процентная ставка		Обеспечение		30 июня 2014 г. (неаудировано)	31 декабря 2013 г. (аудировано)
	30 июня 2014 г. (неаудировано)	31 декабря 2013 г. (аудировано)		30 июня 2014 г. (неаудировано)	31 декабря 2013 г. (аудировано)	30 июня 2014 г. (неаудировано)	31 декабря 2013 г. (аудировано)		
Долгосрочная часть синдицированно го кредита	2015-2017 гг.	2015-2017 гг.	Руб.	МОСПРАЙ М+4,45%	МОСПРАЙ М+4,45%	–	–	16 396 202	20 685 201
Долгосрочная часть синдицированно го кредита	2018 г.	2018 г.	Руб.	МОСПРАЙ М+4,3%	МОСПРАЙ М+4,3%	–	–	7 867 899	7 874 914
Краткосрочная часть синдицированно го кредита	2014-2015 гг.	2014 г.	Руб.	МОСПРАЙ М+4,45%	МОСПРАЙ М+4,45%	–	–	2 341 942	38 714
Краткосрочная часть синдицированно го кредита	2014-2015 гг.	2014 г.	Руб.	МОСПРАЙ М+4,3%	МОСПРАЙ М+4,3%	–	–	314 993	289 094
								<b>26 921 036</b>	<b>28 887 923</b>

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 2014 года и 31 декабря 2013 года Группа соблюдала внешние требования по отношению к капиталу.

### 11. Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль включают следующие позиции:

	За шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2014 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)
Текущий расход по налогу на прибыль	717 987	462 904
(Экономия)/расход по отложенному налогу на прибыль	(109 872)	34 158
<b>Расход по налогу на прибыль</b>	<b>608 115</b>	<b>497 062</b>

## ОАО "ДИКСИ Групп"

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

#### 12. 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.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижения темпов экономического развития в мировой экономике. За последние шесть месяцев экономическая и политическая нестабильность в Украине существенно усилилась. Дальнейшая эскалация конфликта в Украине может привести к более серьезным санкциям со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского союза и других стран. В результате макроэкономическая ситуация в России может ухудшиться, а некоторые российские компании могут столкнуться с трудностями при получении финансирования из-за рубежа и ведении бизнеса с иностранными контрагентами. Кроме того, отсутствие возможности долгосрочного прогнозирования в отношении потенциальных санкций и развития ситуации в Украине могут привести к повышенной волатильности на финансовых рынках и потенциальному росту процентных ставок.

В августе 2014 года в ответ на санкции со стороны зарубежных стран Россия ввела запрет сроком на один год, выражающийся в отказе от определенных видов продовольствия и сельскохозяйственной продукции, поставки которых ведутся из Соединенных Штатов Америки, стран ЕС, Канады, Австралии и Норвегии. Новые регулятивные меры, вероятно, потребуют от Группы скорректировать ассортимент ее продукции, однако руководство полагает, что Группа сможет заменить большинство попадающих под запрет импортных товаров в разумные временные сроки.

Руководство Группы считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в данных условиях, однако внезапное ухудшение обстановки в российской экономике, вызванное санкциями зарубежных стран или дальнейшим изменением нормативно-правовой среды в России, может оказать негативное влияние на результаты деятельности Группы, а также ее финансовое положение, причем определить степень данного влияния в настоящий момент не представляется возможным.

##### Налоговое законодательство

Основные дочерние предприятия 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.

## ОАО "ДИКСИ Групп"

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

#### 12. 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 2014 года и 31 декабря 2013 года. 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 получат 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 проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

На 30 июня 2014 года и 31 декабря 2013 года резерв по обязательствам по налогу на прибыль и резерв по налогам, кроме налога на прибыль, подлежащего возмещению бывшими акционерами ОАО ГК "Виктория", составляли 6 381 тыс. руб. и 5 763 тыс. руб., соответственно. По мнению руководства, размер указанных резервов достаточен для осуществления любых дополнительных налоговых выплат, которые могут оказаться необходимыми в будущем.

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 2014 года сумма потенциальных обязательств, резерв по которым не создан ввиду низкой вероятности (с точки зрения руководства), составляет 1 152 809 тыс. руб. (31 декабря 2013 года: 1 130 253 тыс. руб.).

##### Судебные разбирательства

В течение шести месяцев, завершившихся 30 июня 2014 года, 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 промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, составила 30 831 тыс. руб. на 30 июня 2014 года (31 декабря 2013 года: 22 093 тыс. руб.).

#### 13. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.