

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ОАО «Дикси Групп» за 2014 год

Адрес: 119361, РФ, г. Москва, ул. Большая Очаковская, д.47А, стр.1.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Дикси Групп» за 2014 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ ЗА 2014 ГОД

ОАО «ДИКСИ Групп» (далее Компания) учреждено 05 января 2003 года.

Компания осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом (утвержденным внеочередным общим собранием акционеров ОАО «ДИКСИ Групп» 27 июня 2014 года (Протокол № 27 от 30.06.2014 года), Гражданским кодексом РФ и Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Юридический адрес Компании: 119361, РФ, г. Москва, ул. Большая Очаковская, д.47А, стр.1.

Фактический адрес Компании: 119361, РФ, г. Москва, ул. Большая Очаковская, д.47А, стр.1.

Дата государственной регистрации Компании и регистрационный номер: зарегистрировано 05 января 2003 года

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1037704000510

Высший орган управления Общества - Общее собрание акционеров

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом решением Совета директоров (Протокол № 01/2013 от 01.02.2013, Протокол № 19/2014 от 23.01.2014.) Функции единоличного исполнительного органа исполняет Генеральный директор Общества - Рыбасов Федор Иванович

Функции главного бухгалтера исполняет Главный бухгалтер Общества - Харайшвили Татьяна Александровна

На настоящий момент Компания имеет 12 филиалов, расположенных по адресам:

Наименование филиала	КПП филиала	Адрес филиала	Сфера деятельности	Численность, чел.
----------------------	-------------	---------------	--------------------	-------------------

1	2	3	4	5
Филиал «Московский – Виктория»	772743001	117042, г. Москва, ул. Адмирала Лазарева, 2	Холдинговая деятельность	98
Филиал «Калининградский»	390643001	236006, г. Калининград, Московский пр. 183а	Холдинговая деятельность	2
Филиал «Тульский»	710743001	300026, г. Тула, ул. Н. Руднева д. 57	Холдинговая деятельность	1
Филиал «Калужский»	402543001	249190, Калужская область, г. Обнинск, ул. Гагарина, д. 35	Холдинговая деятельность	0
Филиал «Рязанский»	623443001	390013, г. Рязань, пл. Дмитрова, д 3	Холдинговая деятельность	0
Филиал «Московский»	770943001	109029, г. Москва ул. Нижегородская, д.9Г, стр.1	Холдинговая деятельность	0
Филиал «Московская область»	503643001	142119, Россия, Московская область, г. Подольск, ул. Юбилейная, д. 32а	Холдинговая деятельность	0
Филиал «Ярославский»	760443001	150010, г. Ярославль, ул. 2-я Транспортная, д. 1-а	Холдинговая деятельность	0
Филиал «Санкт-Петербург»	783943001	198095, г. Санкт-Петербург, Митрофаньевское ш, д. 2 корп.7, лит А	Холдинговая деятельность	0
Филиал «Челябинский»	745243001	454081, г. Челябинск, Горького, д. 61	Холдинговая деятельность	0
Филиал «Каскад»	745143001	454038, г. Челябинск, ул. Первомайская, д.1-а	Холдинговая деятельность	0

Филиал «Екатеринбург»	665843001	620102, г. Екатеринбург, ул. Серафимы Дерябиной, д. 24	Холдинговая деятельность	54
--------------------------	-----------	---	-----------------------------	----

Все филиалы не имеют самостоятельного баланса

На настоящий момент Компания не имеет прочих обособленных подразделений.

Компания осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 1) оказание рекламных и маркетинговых услуг;
- 2) оказание консультационных услуг;
- 3) оказание финансовых услуг (в т.ч. доходы от предоставления в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности);
- 4) услуги управления;
- 5) передача имущественных прав;
- 6) прочие доходы от обычных видов деятельности.

У компании отсутствуют Лицензии на осуществление отдельных видов деятельности.

Уставный капитал Общества на конец отчетного года -1 248 тыс руб

Реестродержатель Общества - ОАО «Реестр»

Лицензия ФСФР № 10-000-1-00254 от 13.09.2002

119021, г. Москва, Зубовская пл., д. 3 стр 2

ОГРН 1027700047275

ИНН 7704028206

КПП 770401001

Режим налогообложения - Общая система налогообложения

Статус общества - в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" Компания не относится к субъектам малого и среднего бизнеса.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Компании в 2014 году составила 155 человек

Состав совета директоров и исполнительного органа Компании представлен следующим образом (согласно п.11 ПБУ 11/2008) (Протокол № 27 Годового общего собрания акционеров от 27.06.2014) :

Ф.И.О.	Должность
Кациев Сергей Солтанович	Председатель Совета директоров
Розадо Хавьер Фернандес	Член Совета директоров
Кесаев Игорь Альбертович	Член Совета директоров
Рищенко Дмитрий Викторович	Член Совета директоров
Якубсон Илья Адольфович	Член Совета директоров
Присяжнюк Александр Михайлович	Член Совета директоров
Кацман Владимир Леонидович	Член Совета директоров

Коллегиальный Исполнительный орган Общества в соответствии с Протоколом №32/2014 заседания Совета директоров от 07.07.2014 г. избран в следующем составе:

Коллегиальный Исполнительный орган	
Рыбасов Федор Иванович	Председатель Правления
Якубсон Илья Адольфович	Член Правления
Берзинь Томс Улдисович	Член Правления
Штельтер Юлия Артуровна	Член Правления
Комиссаров Александр Евгеньевич	Член Правления
Вилльям Сноллаертс	Член Правления
Жуников Олег Викторович	Член Правления
Шмырин Александр Евгеньевич	Член Правления

Ревизионная комиссия Общества в соответствии с Протоколом № 27 Годового общего собрания акционеров от 27.06.2014 г. избрана в следующем составе:

Ревизионная комиссия	
Жувага Юлия Станиславовна	Председатель Ревизионной комиссии

Рудаев Евгений Владимирович	Член Ревизионной комиссии
Фучкин Алексей Александрович	Член Ревизионной комиссии

Комитет по аудиту Совета директоров в соответствии с Протоколом заседания совета директоров №32/2014 от 07.07.2014 г. избран в следующем составе:

Комитет по аудиту Совета директоров	
Присяжнюк Александр Михайлович	Председатель Комитета
Рищенко Дмитрий Викторович	Член Комитета
Розадо Хавьер Фернандес	Член Комитета

Функции Службы внутреннего аудита в соответствии с Приказом №115-С от 31.07.2009 г. возложены на Управление контроля и внутреннего аудита Департамента технологий и контроля.

Служба внутреннего аудита	
Крицкая Кира Анатольевна	Начальник Службы внутреннего аудита

2. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА И ДИНАМИКА ПРИБЫЛИ

Анализ и оценка структуры баланса по состоянию на 31 декабря 2014 и 2013 годов приведена в следующей таблице:

Наименование показателя	Доля показателя в общей сумме валюты баланса, %		Изменения в структуре баланса за 2014 г., тыс. руб. ¹
	31.12.2013 г.	31.12.2014 г.	
Внеоборотные активы	60,16	54,16	(6,00)
Оборотные активы, всего	39,84	45,84	6,00
в том числе:	х	х	-
Запасы	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	7,84	45,73	37,89
Краткосрочные финансовые вложения	28,29	0,05	(28,24)
Денежные средства	3,69	0,01	(3,68)

¹ В случае уменьшения показателя данные приводятся в скобках

Прочие оборотные активы	0,02	0,05	0,03
Итого актив баланса	100	100	-
Долгосрочные обязательства	54,00	0,00	(54,00)
Краткосрочные обязательства, всего	1,00	0,65	(0,35)
в том числе:	x	x	-
Кредиторская задолженность	0,31	0,35	0,04
Резервы предстоящих расходов	0,04	0,18	0,14
Прочие краткосрочные обязательства	-	-	-
Заемные средства	0,62	0,07	(0,55)
Доходы будущих периодов	0,03	0,05	0,02
Капитал	45,00	99,35	54,35
Итого пассив баланса	100	100	-

По состоянию на 31 декабря 2014 и 2013 годов структура отчетности Компании характеризуется следующими показателями:

Кoeffициент	31.12.2013 г.	31.12.2014 г.
Кoeffициент абсолютной ликвидности	34,42	0,12
Кoeffициент текущей ликвидности	42,89	108,46
Кoeffициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-0,38	0,99
Кoeffициент соотношения собственных и привлеченных средств	1,22	0,01
Рентабельность собственного капитала	5,84	8,79
Рентабельность продаж	7,52	27,97

- **Кoeffициент абсолютной ликвидности** рассчитан как отношение суммы денежных средств (статья 1250 Бухгалтерского баланса²) и краткосрочных финансовых вложений (статья 1240 Бухгалтерского

² Здесь и далее коды строк в формах бухгалтерской отчетности приведены в соответствии с Приложением № 4 к приказу Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций»

баланса) к сумме краткосрочных обязательств (статьи 1510 и 1520 Бухгалтерского баланса)

- **Коэффициент текущей ликвидности** рассчитан как отношение оборотных активов (статья 1200 Бухгалтерского баланса) к сумме краткосрочных обязательств (статьи 1510 и 1520 Бухгалтерского баланса).
- **Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами** рассчитан как отношение величины собственных оборотных средств (статья 1300 Бухгалтерского баланса за минусом статьи 1100 Бухгалтерского баланса) к общей величине оборотных активов (статья 1200 Бухгалтерского баланса).
- **Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств** рассчитан как отношение суммы долгосрочных и краткосрочных обязательств (статьи 1400 и 1500 Бухгалтерского баланса за вычетом статьи 1530 Бухгалтерского баланса) к величине капитала (статья 1300 Бухгалтерского баланса)
- **Рентабельность собственного капитала** рассчитана как отношение чистой прибыли (статья 2400 Отчета о прибылях и убытках) к средней за отчетный период величине капитала (статья 1300 плюс статьи 1530, 1540 Бухгалтерского баланса) * 100%
- **Рентабельность продаж** рассчитана как отношение прибыли от продаж (статья 2200 Отчета о прибылях и убытках) к выручке от продаж (Статья 2110 Отчета о прибылях и убытках) * 100%.

Динамика прибыли Компании по состоянию на 31 декабря 2014 и 2013 годов приведена в следующей таблице:

Выручка (строка 2110 ф. № 2)		Себестоимость (строка 2120 ф. № 2)		Прибыль до налогообложения (строка 2300 ф. № 2)		тыс. руб. Прирост /(снижение) прибыли, %	
						2014 г.	2013 г.
2014 г.	2013 г.	2014 г.	2013 г.	2014 г.	2013 г.	2014 г.	2013 г.
4510048	5357814	2526456	3494360	8942160	4302921	107,82	6837,30

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика организации сформирована исходя из следующих допущений:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой Компании возглавляемой Главным бухгалтером.

Функции контроля над бухгалтерской службой осуществляет Руководитель компании

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации на момент составления бухгалтерской отчетности отсутствуют (если такая неопределенность существует, то организация должна указать на такую неопределенность и однозначно описать, с чем она связана). В случае, если нормативный правовой акт по бухгалтерскому учету утвержден и опубликован, но еще не вступил в силу, раскрывается факт его неприменения, а также возможная оценка влияния применения такого акта на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение.

3.1 Учет основных средств

Переоценка основных средств (далее – ОС) не осуществляется.

Начисление амортизации ОС осуществляется линейным методом по нормам, определяемым исходя из амортизационной группы, к которой относятся ОС, с учетом срока полезного использования объекта, установленного в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 1.01.2002 г.

К ОС относятся объекты, удовлетворяющие требованиям, предъявляемым к ОС и стоимостью свыше 40 000 рублей за единицу.

3.2 Учет нематериальных активов

Переоценка нематериальных активов (далее – НМА) не осуществляется.

Начисление амортизации НМА осуществляется линейным методом.

Суммы начисленной амортизации по объектам НМА отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете.

НМА, приобретенные не за денежные средства оцениваются по стоимости как стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Компанией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Компания определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость НМА, полученных безвозмездно определяется как их текущая рыночная стоимость на дату принятия к учету с учетом дополнительных расходов, связанных с получением НМА (за вычетом НДС). Одновременно

стоимость данных НМА отражается в составе доходов будущих периодов, откуда подлежит ежемесячному равномерному списанию на прочие доходы в течение срока полезного использования НМА.

Стоимость НМА, полученных в качестве вклада в УК определяется как их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) Компании с учетом дополнительных расходов, связанных с получением НМА (за вычетом НДС).

Изменение способов и сроков начисления амортизации НМА в отчетном периоде не производилось

3.3 Учет материалов

При приобретении материалов за плату их стоимость определяется по сумме фактических затрат на их приобретение за вычетом НДС

При получении материалов безвозмездно их первоначальная стоимость определяется как их текущая рыночная стоимость на дату принятия к учету с учетом дополнительных расходов, связанных с получением материалов (за вычетом НДС).

При получении материалов в качестве вклада в уставный капитал их первоначальная стоимость определяется как их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) Компании с учетом дополнительных расходов, связанных с получением материалов (за вычетом НДС).

При получении материалов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами их первоначальная стоимость определяется как стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Компанией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Компания определяет стоимость аналогичных ценностей.

Материалы, списываемые на коммерческие расходы, при внутренних перемещениях, а также выбывающие иным путем, оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (по методу ФИФО). При этом оперативно в течение отчетного периода оценка выбывающих запасов производится по цене последней закупки. По завершении отчетного периода в ходе выполнения процедуры закрытия склада производится переоценка выбывающих запасов по способу ФИФО, в ходе которой формируются корректирующие проводки (прямые или сторнировочные в зависимости от знака корректировки), имеющие корреспонденцию исходных проводок списания запасов.

Списание горюче-смазочных материалов (ГСМ) осуществляется в соответствии с нормами расхода ГСМ, утвержденными руководителем Компании.

Раскрыть информацию о последствиях изменений способов оценки материально-производственных запасов (в случае изменения в течение 2014 года).

3.5. Учет финансовых вложений

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Оценка выбывающих финансовых вложений осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы.

Необходимо указать последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии (в случае изменения в течение 2014 года).

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Организация производит ежеквартально

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, по которым наблюдается устойчивое существенное снижение стоимости, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения

Проверка на обесценение производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения и оформляется актом о проверке

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату:

- 1) по первоначальной стоимости - при отсутствии признаков обесценения финансовых вложений
- 2) по первоначальной стоимости за минусом созданного резерва на обесценение финансовых вложений - при наличии подтверждения устойчивого снижения стоимости финансовых вложений и создания резерва на обесценение финансовых вложений.

Долгосрочные финансовые вложения в период (квартал), когда до срока погашения (окончания обращения) остается менее 12 месяцев, подлежат переводу в состав краткосрочных.

3.6. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Резервы по сомнительным долгам (РСД) в Компании формируется ежеквартально.

Формирование РСД производится по состоянию на последний день отчетного квартала - на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

Задолженность, носящая долгосрочный характер, в период (квартал), когда до срока погашения остается менее 12 месяцев, подлежит переводу в состав краткосрочной.

3.7. Учет финансовых обязательств

Дополнительные расходы, связанные с получением кредита (займа), в бухгалтерском учете учитываются в составе расходов будущих периодов, а затем относятся на прочие расходы путём равномерного списания в течение срока погашения кредита (займа).

Проценты по полученным кредитам (займам) отражаются в бухгалтерском учете в том периоде, к которому относятся, и в полном объеме включаются в состав прочих расходов.

Задолженность по кредитам (займам), носящая долгосрочный характер, в период (квартал), когда до срока погашения остается менее 12 месяцев, подлежит переводу в состав краткосрочной.

3.8. Учет резервов предстоящих расходов

Ежемесячно на последнюю дату месяца в Компании создается резерв под будущие выплаты отпускных и резерв суммы страховых взносов на социальное страхование по неиспользованным отпускам. Неиспользованная сумма резерва ежемесячно сторнируется и начисляется вновь по результатам проведенной оценки.

3.9. Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Компании существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Компания не может избежать.
- уменьшение экономических выгод Компании, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена

Оценочные обязательства в отношении ожидаемых убытков от деятельности в целом, либо от отдельных видов или регионов ее деятельности, подразделений, видов продукции (работ, услуг) и от иных факторов не признаются в бухгалтерском учете.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства подлежат проверке организацией в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством

3.10. Учет доходов

В состав доходов от обычных видов деятельности включаются:

- оказание рекламных и маркетинговых услуг;
- оказание консультационных услуг;
- оказание финансовых услуг (в т.ч. доходы от предоставления в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности);
- услуги управления;
- передача имущественных прав;
- прочие доходы от обычных видов деятельности.

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам.

Выручка от продаж рекламных и маркетинговых услуг, консультационных услуг отражается на дату акта об оказании услуг.

Разовые выплаты по лицензионному договору Компания учитывает в учете равномерно в доходах от реализации в течение срока действия лицензионного договора. Такие выплаты признаются в учёте на последний день месяца отчетного периода. Если срок договором не предусмотрен, Компания учитывает доходы равномерно в течение 5 лет.

Доходы в виде процентов по выданным займам отражаются (начисляются) ежемесячно, либо, в случае окончания действия договора займа – на дату окончания действия договора.

Выручка по договору управления отражается на дату акта об оказании услуг.

Выручка от продажи прав на использование результатов интеллектуальной деятельности отражается ежеквартально на дату акта. Расчет производится в соответствии с заключенными договорами

Доходы от сдачи имущества в аренду отражаются на конец месяца в сумме, соответствующей условиям договора.

Стоимость безвозмездно полученного имущества отражается по рыночной стоимости на дату акта приемки-передачи.

Выручка от продаж транспортных услуг отражается на дату акта об оказании услуг.

В составе доходов от продажи и иного выбытия прочего имущества отражается выручка от продаж и иные доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов, материалов, ценных бумаг и т.п. Указанные доходы отражаются на дату перехода права собственности на выбывающее имущество.

Доходы от продажи иностранной валюты отражаются на дату зачисления рублевых денежных средств (рублевого покрытия проданной валюты).

Стоимость имущества, полученного при ликвидации основных средств (металлолома, пригодных для использования запасных частей и т.п.)

отражается в бухгалтерском учете по рыночной стоимости на дату оприходования такого имущества.

Излишки имущества, выявленные в результате инвентаризации, отражаются в бухгалтерском учете по рыночной стоимости на дату принятия к учету.

Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе прочих доходов. В случае если сумма корректировки доходов превышает уровень существенности в 5% от величины доходов корректируемого года, осуществляется ретроспективная корректировка бухгалтерской отчетности за тот год.

Положительная разница между продажной ценой размещенных векселей и облигаций и ценой по номиналу относится на доходы будущих периодов, которые подлежат равномерному списанию в течение периода до момента погашения облигаций/векселей.

Доходы от передачи имущественных прав отражаются на счете «Доходы будущих периодов» и списываются в состав прочих доходов равномерно в течение 5 лет, если иное не указано в договоре.

3.11. Учет расходов

В состав расходов по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с реализацией товаров (оказанием услуг, выполнением работ):

- оказание рекламных и маркетинговых услуг;
- оказание консультационных услуг;
- оказание финансовых услуг (в т.ч. предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности прочие расходы)
- услуги по договору управления;
- передача имущественных прав;
- Прочие расходы

Управленческие (общехозяйственные) расходы в полном объеме признаются в качестве расходов текущего месяца. При этом распределение указанных расходов между видами деятельности не осуществляется.

Расходы, связанные с управлением Компанией, в полном объеме признаются в качестве расходов текущего месяца. При этом распределение указанных расходов между видами деятельности не осуществляется.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, признаются равномерно и подлежат списанию пропорционально количеству дней действия договора в каждом текущем месяце (с момента поступления), в том числе и неполном, за счет соответствующих источников покрытия в течение периода, к которому они относятся. В случае если такой срок невозможно определить, исходя из условий договора или сопроводительной документации, он устанавливается распоряжением руководителя Компании. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в

соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида

В составе расходов от продажи и иного выбытия прочего имущества отражается остаточная (балансовая стоимость) выбывающих основных средств, нематериальных активов, материалов, ценных бумаг и т.п., а также расходы, связанные с таким выбытием. Стоимость выбывающего имущества отражается на дату перехода права собственности на выбывающее имущество, расходы, связанные с выбытием – на дату акта или иного первичного документа.

Расходы от продажи иностранной валюты отражаются на дату зачисления рублевых денежных средств (рублевого покрытия проданной валюты).

Расходы на списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, и других долгов, нереальных ко взысканию, отражаются на основании данных проведенной инвентаризации, а также письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации по каждому обязательству.

Штрафы, пени и неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров, признанные Компанией или по которым получены решения суда об их взыскании, отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов на дату такого признания или дату решения суда.

3.12 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

3.13. Учет денежных средств

При составлении отчета о движении денежных средств необходимо руководствоваться Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011). В отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки), а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

К денежным эквивалентам относятся:

-открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования)

- векселя банков (с наивысшими кредитными рейтингами) со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлению»).

В соответствии с пунктом 16 подпунктом б) ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги в

составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

4. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

4.1 Изменения в учетной политики на 2014 год

Существенных изменений в Учетной политике Компании для целей РСБУ на 2014 год по сравнению с Учетной политикой Компании для целей РСБУ на 2013 год не было.

Описание изменения	Причина изменения	порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности на 2014г.	суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики (по каждой статье бухгалтерской отчетности и по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию за 2014г)	сумму соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

4.2 Изменения в учетной политики на 2015 г.

Существенных изменений в Учетной политике Компании для целей РСБУ на 2015 год по сравнению с Учетной политикой Компании для целей РСБУ на 2014 год не предусматривается.

Описание изменения	Причина изменения
-	-
-	-

5. ИЗМЕНЕНИЯ ДАННЫХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ НА 1 ЯНВАРЯ 2014 ГОДА

Изменения в данных отчетности за период, предшествующий отчетному отсутствовали.

Наименование	Код	Величина	Причина изменения, характер
--------------	-----	----------	-----------------------------

показателя	строки	изменения ³	ошибки
Бухгалтерский баланс:	-	-	-
Показатель 1	-	-	-
Показатель 2	-	-	-
И т.д.	-	-	-
Отчет о прибылях и убытках:	-	-	-
Показатель 1	-	-	-
Показатель 2	-	-	-
сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию	-	-	-
И т.д.	-	-	-

6. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

6.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о движении основных средств представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	За 2014 год	692	(550)	50	(297)	297	(134)	0	0	445	(387)
	За 2013 год	147006	(103335)	11427	(157741)	144650	(41865)	0	0	692	(550)

³ В случае уменьшения показателя данные приводятся в скобках

в том числе: (Машины и оборудование)	За 2014 год	692	(550)	50	(297)	297	(134)	0	0	445	(387)
	За 2013 год	146881	(103260)	11427	(157616)	144575	(41865)	0	0	692	(550)
(Производственный инвентарь)	За 2014 год	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	За 2013 год	125	(75)	0	(125)	75	(0)	0	0	0	(0)
и т.д.											
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности и всего	За 2014 год	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	За 2013 год	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
в том числе: (группа ОС)	За 2014 год	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	За 2013 год	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
(группа ОС)	За 2014 год	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	За 2013 год	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
и т.д.											

У Компании отсутствуют незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			тыс. руб.			
			Затраты за	Списано	Принято к учету в качестве	

			период		основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	За 2014 год	0	0	(0)	(0)	0
	За 2013 год	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: (группа объектов)	За 2014 год	0	0	(0)	(0)	0
	За 2013 год	0	0	(0)	(0)	0
(группа объектов)	За 2014 год	0	0	(0)	(0)	0
	За 2013 год	0	0	(0)	(0)	0
и т.д.						

У Компании не было изменений стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2014 год	За 2013 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего: 0	0	0
в том числе:	0	0
группа ОС		
группа ОС	0	0
и т.д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	(0)	(0)
в том числе:	(0)	(0)
группа ОС		
группа ОС	(0)	(0)
и т.д.		

Информация об ином использовании основных средств представлена в следующей таблице:

тыс. руб. (первоначальная стоимость)

Наименование показателя	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	13384	9131	33864
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	0
объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности,	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	0	0	0

Информация о принятых Компанией сроках полезного использования и способах начисления амортизационных отчислений по объектам в основных средств (по основным группам) представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Срок полезного использования, мес.	Способ начисления амортизационных отчислений
1 группа ОС	13 месяцев	линейный
2 группа ОС	25 месяцев	линейный
3 группа ОС	37 месяцев	линейный
4 группа ОС	61 месяцев	линейный
5 группа ОС	85 месяцев	линейный
6 группа ОС	121 месяцев	линейный
7 группа ОС	181 месяцев	линейный
8 группа ОС	241 месяцев	линейный
9 группа ОС	301 месяцев	линейный
10 группа ОС	361 месяцев	линейный
и т.д.		

У Компании отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается

тыс. руб. (первоначальная стоимость)

Наименование показателя	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.
(группа ОС)	-	-	-
(группа ОС)	-	-	-
и т.д.			

У Компании отсутствуют объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными

Наименование показателя	Способ оценки ОС
Группа ОС	-
Группа ОС	-
Группа ОС	-

6.2 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о движении нематериальных активов представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость <3>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	пересценка		первоначальная стоимость <3>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость <3>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <3>	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	За 2014 год	7893	(3277)	52	(2114)	712	(1178)	0	0	0	5831	(3743)
	За 2013 год	8066	(2055)	40	(213)	213	(1435)	0	0	0	7893	(3277)
в том числе: (права на товарный знак)	За 2014 год	7747	(3214)	52	(1968)	646	(1175)	0	0	0	5831	(3743)
	За 2013 год	7920	(2007)	40	(213)	213	(1420)	0	0	0	7747	(3214)
(прочие нематериальные активы)	За 2014 год	146	(63)	0	(146)	66	(3)	0	0	0	0	(0)
	За 2013 год	146	(48)	0	(0)	0	(15)	0	0	0	146	(63)
и т.д.												

Информация о сроках полезного использования нематериальных активов, представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Срок полезного использования, в мес
(Товарный знак)	19-120
(Корпоративный видеофильм)	120
и т.д.	

У Компании отсутствуют нематериальные активы, созданные самой организацией

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012г.
Всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
Всего	0	0	0
и т.д.			

У компании отсутствуют нематериальные активы с полностью погашенной СТОИМОСТЬЮ

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.
Всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)	0	0	0
и т.д.			

У компании нет незаконченных операций по приобретению нематериальных активов.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	За 2014 год	0	0	0	0	0
	За 2013 год	0	0	0	0	0

в том числе: (объект, группа объектов)	За 2014 год	0	0	0	0	0
	За 2013 год	0	0	0	0	0
(объект, группа объектов)	За 2014 год	0	0	0	0	0
	За 2013 год	0	0	0	0	0
и т.д.						

Информация о фактической (первоначальной) стоимости нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, а также факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких нематериальных активов, с выделением существенных факторов представлены в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.	Факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования
Всего	0	146	146	
в том числе: (Корпоративный видеofilm о компании)	0	146	146	Потребность в данном нематериальном активе определяется сроком деятельности Компании
и т.д.				

6.3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

У Компании отсутствуют финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Информация о движении финансовых вложений представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			поступило	выбыло (погашено)	начислено	текущей рыночной	

для		первоначальная стоимость ⁴	накопленная корректировка ⁵		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	ние процентов (включая доведения первоначальной стоимости до номинальной)	стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	За 2014 год	31378911	0	7570463	(20893859)	0	0	(287930)	17767585	0
	За 2013 год	21224151	0	31066972	(20912212)	0	0	0	31378911	0
в том числе: (доли)										
ООО «Виктория Балтия»	За 2014 год	20880391	0	13333	(20893724)	0	0	0	0	0
	За 2013 год	0	0	20880391	(0)	0	0	0	20880391	0
ООО «ДИКСИ Челябинск» (преобразован в ЗАО 24.06.2013)	За 2014 год	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	За 2013 год	10000	0	0	(10000)	0	0	0	0	0
ООО «Северо-Запад»	За 2014 год	45	0	0	(45)	0	0	0	0	0
	За 2013 год	45	0	0	(0)	0	0	0	45	0
ООО «Дикси-Снежинск»	За 2014 год	13	0	0	(0)	0	0	0	13	0
	За 2013 год	13	0	0	(0)	0	0	0	13	0

⁴ В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" здесь и далее в данной таблице приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

⁵ Накопленная корректировка здесь и далее в данной таблице определяется как величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

ООО Д-ВОСТОК» (преобразован в ЗАО 11.06.2013)	За 2014 год	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	За 2013 год	10	0	0	(10)	0	0	0	0	0
ООО «Милс Солюшенс»	За 2014 год	10	0	0	(0)	0	0	0	10	0
	За 2013 год	10	0	0	(0)	0	0	0	10	0
в том числе: (акции)										
ЗАО «СПБ ЛИЗИНГ»	За 2014 год	90	0	0	(90)	0	0	0	0	0
	За 2013 год	90	0	0	(0)	0	0	0	90	0
ЗАО «Санкт-Петербургские Магазины»	За 2014 год	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	За 2013 год	900	0	0	(900)	0	0	0	0	0
ЗАО «ДИКСИ Логистикс»	За 2014 год	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	За 2013 год	9925	0	0	(9925)	0	0	0	0	0
ЗАО «ДИКСИ ЮГ»	За 2014 год	10196496	0	7556075	(0)	0	0	0	17752571	0
	За 2013 год	9915	0	10186581	(0)	0	0	0	10196496	0
ЗАО «ДИКСИ Петербург»	За 2014 год	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	За 2013 год	9930	0	0	(9930)	0	0	0	0	0
ЗАО «ДИСКОН Тцентр»	За 2014 год	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	За 2013 год	1031	0	0	(1031)	0	0	0	0	0

Lexavart Holding s Limited	За 2014 год	58	0	0	(0)	0	0	(58)	0	0
	За 2013 год	58	0	0	(0)	0	0	0	58	0
ЗАО «МЕГАМАРТ»	За 2014 год	14992	0	0	(0)	0	0	0	14992	0
	За 2013 год	14992	0	0	(0)	0	0	0	14992	0
ОАО «ГК ВИКТОРИЯ» (присоединен 01.11.2013г. к ООО «Виктория Балтия»)	За 2014 год	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	За 2013 год	20880391	0	0	(20880391)	0	0	0	0	0
ЗАО «Региональные магазины»	За 2014 год	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	За 2013 год	25	0	0	(25)	0	0	0	0	0
Timefield Trading and Investments Ltd	За 2014 год	286816	0	1056	(0)	0	0	(287872)	0	0
	За 2013 год	286816	0	0	(0)	0	0	0	286816	0
Краткосрочные - всего	За 2014 год	15187650	0	2976539	(18148759)	0	0	0	15430	0
	За 2013 год	23971730	0	10272400	(19056480)	0	0	0	15187650	0
в том числе: (краткосрочные займы)										
ООО «Виктория Балтия»	За 2014 год	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	За 2013 год	977200	0	25000	(1002200)	0	0	0	0	0
ООО «Виктория Московия»	За 2014 год	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0

я»	За 2013 год	40500	0	62000	(102500)	0	0	0	0	0
ЗАО «Д- ВОСТОК» (присое динен 01.10.2 013г. к ЗАО «ДИКСИ Юг»)	За 2014 год	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	За 2013 год	2267288	0	10000	(2277288)	0	0	0	0	0
ЗАО «ДИКСИ Логисти к» (присое динен 01.07.2 013г. к ЗАО «ДИКСИ Юг»)	За 2014 год	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	За 2013 год	3735102	0	0	(3735102)	0	0	0	0	0
ЗАО «ДИКСИ ЮГ»	За 2014 год	15187650	0	2581629	(17769279)	0	0	0	0	0
	За 2013 год	13971129	0	10073900	(8857379)	0	0	0	15187650	0
ЗАО «ДИКСИ Петербу рг» (присое динен 01.10.2 013г. к ЗАО «ДИКСИ Юг»)	За 2014 год	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	За 2013 год	848739	0	0	(848739)	0	0	0	0	0
ЗАО «ДИКСИ Челябин ск» (присое динен 01.10.2 013г. к ЗАО «ДИКСИ Юг»)	За 2014 год	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	За 2013 год	850343	0	0	(850343)	0	0	0	0	0
ЗАО «ДИСКОН Тцентр» (присое динен 01.07.2 013г. к ЗАО «ДИКСИ Юг»)	За 2014 год	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	За 2013 год	522039	0	0	(522039)	0	0	0	0	0
ЗАО «Калуж ские магази ны» (прис оединен 01.10.2 013г. к ЗАО «ДИКСИ Юг»)	За 2014 год	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	За 2013 год	156758	0	0	(156758)	0	0	0	0	0

ЗАО «МЕГАМА РТ»	За 2014 год	0	0	360300	(360300)	0	0	0	0	0
	За 2013 год	171000	0	101500	(272500)	0	0	0	0	0
ЗАО «Яросла вские магази ны» (прис оединен 01.07.2 013г.к ЗАО ДИКСИ Юг»)	За 2014 год	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	За 2013 год	431631	0	0	(431631)	0	0	0	0	0
ООО "Милс Солошен а"	За 2014 год	0	0	34610	(19180)	0	0	0	15430	0
	За 2013 год	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
Финансо вых вложени й - итого	За 2014 год	46566561	0	10547002	(39950339)	0	0	0	18070945	0

Компания не использует финансовые вложение в иных целях

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
(группы, виды)	0	0	0
и т.д.	0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
(группы, виды)	0	0	0
и т.д.	0	0	0
Иное использование финансовых вложений	0	0	0

Информация о резервах под обесценение финансовых вложений представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование	Период	Величина резерва под	Движение за период	Величина резерва под обесценение на конец
--------------	--------	----------------------	--------------------	---

показатель		обесценение на начало года	Величины резерва, созданного в отчетном году		Величины резерва, признанного прочим доходом отчетного периода		года
Lexavart Holding's Limited	За 2014 год	0	58	(0)	58		
	За 2013 год	0	0	(0)	0		
Timefield Trading and Investments ltd	За 2014 год	0	287872	(0)	287872		
	За 2013 год	0	0	0	0		
ИТОГО	x	x	287930	x	287930		

6.4 МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов, а также о величине и движении резервов под снижение стоимости материальных ценностей представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
					Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	За 2014 год	1653	(0)	2487	(4140)	0	0	x	0	(0)
	За 2013 год	30587	(0)	20919	(49853)	0	0	x	1653	(0)
в том числе: (Топливо)	За 2014 год	1554	(0)	1223	(2777)	0	0	x	0	(0)
	За 2013 год	17	(0)	6398	(4861)	0	0	x	1554	(0)
в том числе: (Запасные части)	За 2014 год	0	(0)	391	(391)	0	0	x	0	(0)
	За 2013 год	0	(0)	0	(0)	0	0	x	0	(0)
в том числе: (Прочие материалы)	За 2014 год	11	(0)	398	(409)	0	0	x	0	(0)

лы)	За 2013 год	744	(0)	9412	(10145)	0	0	x	11	(0)
в том числе: (Инвент арь и коз.при надлежн ости)	За 2014 год	88	(0)	18	(106)	0	0	x	0	(0)
	За 2013 год	21	(0)	4966	(4899)	0	0	x	88	(0)
в том числе: (М-лы спец.на зн. на складе)	За 2014 год	0	(0)	0	(0)	0	0	x	0	(0)
	За 2013 год	0	(0)	143	(143)	0	0	x	0	(0)
в том числе: (Хозяйс твенные расх.ма т.)	За 2014 год	0	(0)	440	(440)	0	0	x	0	(0)
	За 2013 год	0	(0)	0	(0)	0	0	x	0	(0)
в том числе: (Малоце нные основны е средств а)	За 2014 год	0	(0)	17	(17)	0	0	x	0	(0)
	За 2013 год	0	(0)	0	(0)	0	0	x	0	(0)
в том числе: (Товары)	За 2014 год	0	(0)	0	(0)	0	0	x	0	(0)
	За 2013 год	29805	(0)	0	(29805)	0	0	x	0	(0)

У Компании отсутствуют запасы, находящиеся в залоге

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	-	-	-
в том числе: (группа, вид)	-	-	-
и т.д.	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	-	-	-
в том числе: (группа, вид)	-	-	-
и т.д.	-	-	-

6.5 ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, а также резервов по сомнительным долгам представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			Перевод из долгосрочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁶	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁷	Погашение	Списание на финансовый результат ⁸	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2014 год	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	За 2013 год	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе: (вид)	За 2014 год	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	За 2013 год	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе: (вид)	За 2014 год	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	За 2013 год	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
И т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2014 год	4208874	(0)	61956071	0	(51049203)	(0)	0	0	15117483	(1741)
	За 2013 год	3199811	(0)	9276256	0	(8267193)	(0)	0	0	4208874	(0)
в том числе: (Покупатели и заказчики)	За 2014 год	1106	(0)	1106	0	(2212)	(0)	0	0	0	(0)
	За 2013 год	1106	(0)	491	0	(491)	(0)	0	0	1106	(0)
в том числе: (Задолж	За 2014 год	4138250	(0)	5145047	0	(7655951)	(0)	0	0	1627346	(0)

⁶ Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

⁷ Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

⁸ Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

енность дочерних и зависимых обществ)	За 2013 год	3040826	(0)	9148034	0	(8050610)	(0)	0	0	4138250	(0)
в том числе: (Авансы выданные)	За 2014 год	39305	(0)	157749	0	(167842)	(0)	0	0	30293	(1081)
	За 2013 год	51261	(0)	127732	0	(139688)	(0)	0	0	39305	(0)
в том числе: (Прочие дебиторы)	За 2014 год	30214	(0)	56652168	0	(43223198)	(0)	0	0	13459844	(660)
	За 2013 год	106618	(0)	0	0	(76404)	(0)	0	0	30214	(0)
Итого	За 2014 год	4208874	(0)	61956071	0	(51049203)	(0)	0	x	15117483	(1741)
	За 2013 год	3199811	(0)	9276256	0	(8267193)	(0)	0	x	4208874	(0)

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2014г.		На 31.12.2013 г.		На 31.12.2012 г.	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	1741	1741	0	0	0	0
Авансы выданные	1081	1081	0	0	0	0
Прочие дебиторы	660	660	0	0	0	0
и т.д.						

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ¹⁰	Погашение	Списание на финансовый результат ¹¹	

⁹ Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

¹⁰ Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2014год	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	За 2013 год	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
в том числе: (вид)	За 2014год	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	За 2013 год	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
в том числе: (вид)	За 2014год	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	За 2013 год	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2014год	165814	938248	0	(989446)	(0)	0	114616
	За 2013 год	91763	1272290	0	(1198239)	(0)	0	165814
в том числе: (Поставщики и подрядчики)	За 2014год	7149	275707		(281404)	()		1452
	За 2013 год	31367	555239		(579457)	()		7149
в том числе: (Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами)	За 2014год	150545	614075		(653595)	()		111025
	За 2013 год	55857	710479		(615791)	()		150545
в том числе: (Прочие кредиторы)	За 2014год	8120	48466		(54447)	()		2139
	За 2013 год	4539	6572		(2991)	()		8120
Итого	За 2014год	165814	938248		(989446)	()	x	114616
	За 2013 год	91763	1272290		(1198239)	()	x	165814

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.
Всего	68	0	0
в том числе Поставщики и подрядчики	68	0	0
и т.д.			

¹¹ Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

6.6 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о денежных средствах и их эквивалентах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.
В рублях, всего	1685	1981472	114671
в том числе: в кассе	X	214	112
На расчетном счете	1685	9258	114559
На депозитном счете	x	1972000	x
В иностранной валюте, всего	15	3	x
в том числе: на расчетном счете	15	3	x
ИТОГО	1700	1981475	114671

У Компании отсутствуют дополнительные привлечения денежных средств и прочая информация о денежных потоках

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2014 г.	Указание причин
суммы открытых, но не использованных кредитных линий	0	указание всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков)
величина денежных средств, которая может быть получена на условиях овердрафта	0	x
полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация	0	x
суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам)	0	указание причин такого недополучения

Дополнительная информация по денежным потокам:

Наименование показателя	На 31.12.2014 г.	Указание причин

имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам)	0	Указать причины данных ограничений
сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности	0	x
денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту	0	x
средства в аккредитивах, открытых в пользу организации	0	Информация о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива. В случае, если обязательства по договору с использованием аккредитива организацией исполнены, но средства аккредитива не зачислены на ее расчетный или иной счет, то раскрываются причины и суммы незачисленных средств

ПОДХОД К СОСТАВЛЕНИЮ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

Информация отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений:

Денежные потоки организации - платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным потокам не относятся

- платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты
- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов)
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции)

- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции)
- иные аналогичные платежи организации и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму (в т.ч. получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета на другой счет)

Классификация денежных потоков представлена в следующей таблице

Денежные потоки от текущих операций	Связаны с осуществлением текущей деятельности
Денежные потоки от инвестиционных операций	Связаны с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов
Денежные потоки от финансовых операций	Связаны с привлечением финансирования на долгосрочной или долевой основе, приводящего к изменения величины и структуры капитала и заемных средств

Денежные потоки от текущих операций Связаны с осуществлением текущей деятельности

Денежные потоки от инвестиционных операций Связаны с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов

Денежные потоки от финансовых операций Связаны с привлечением финансирования на долгосрочной или долевой основе, приводящего к изменения величины и структуры капитала и заемных средств

Пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте, отражается по курсу на дату осуществления операции и на отчетную дату.

Предусмотрены случаи свернутого отражения денежных потоков:

- когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам
- когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата

Отчет о движении денежных средств (Форма №4) заполнен в соответствии с ПБУ 23/2011. Поступления денежных средств от продажи продукции, товаров, работ и услуг (строка 4111), от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей (строка 4112), платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (строка 4121) уменьшены на сумму НДС, содержащегося в полученных и перечисленных платежах.

6.7 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31.12.2014 г. составляет 1248 тыс. рублей.

У Компании не было изменений в уставном капитале

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
Всего	-
Причина изменения УК 1	-
Причина изменения УК 2	-
И т.д.	-

УК разделен на 124750000 штук обыкновенных акций

Все акции имеют номинальную стоимость 0,01 руб. Общее число размещенных акций по состоянию на 31.12.2014 г. составляет 124750000 штук

Информация об акциях представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	Количество акций
акции, выпущенные и полностью оплаченные;	124750000
акции, выпущенные, но не оплаченные или оплаченные частично;	x
ИТОГО	124750000

Акции включены в котировальный список и допущены к торгам на Московской Межбанковской валютной бирже (ММВБ)

Цена 1 акции на ММВБ на 30.12.2014 составила 363,3 руб. Сделок 31.12.2014 не было.

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре :

Наименование держателей акций	Количество
Небанковская кредитная организация ЗАО «Национальный расчетный депозитарий»	124354105

PRONFIELD ENTERPRISES LIMITED	338789
ЗАО «ДИКСИ Юг»	1500
Бондарев Алексей Геннадьевич	4100
Волков Вадим Иосифович	6
Ключников Виталий Юрьевич	18200
Мухин Сергей Николаевич	120
Якубсон Илья Адольфович	28000
Ценные бумаги неустановленных лиц	5180
ИТОГО	124750000

6.8 РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Резервный капитал Компании по состоянию на 31.12.2014 г. составляет 125 тыс. рублей. (10% от уставного капитала ОАО «ДИКСИ Групп»)

Изменений резервного капитала в 2014 году не было.

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
Всего	-
Причина изменения РК 1	-
Причина изменения РК 2	-
И т.д.	-

6.9 ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Добавочный капитал Компании по состоянию на 31.12.2014 г. составляет 19628893 тыс. руб и сформирован :

В 2011г. за счет дополнительной эмиссии акций на сумму 15150805 тыс руб

В 2009г. уменьшен на стоимость собственных акций выкупленных у акционеров в сумме 401340 тыс руб.

В 2007-2008гг. в сумме 4879428 тыс руб за счет дополнительной эмиссии акций.

Изменений в добавочном капитале в 2014 году не было

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
Всего	-
Причина изменения ДК 1	-
Причина изменения ДК 2	-
И т.д.	-

6.10 ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

В проверяемом периоде у Компании отсутствовали займы и кредиты полученные, проценты по которым включались или подлежали включению в стоимость инвестиционного актива.

Информация о займах полученных и начисленных по ним процентам представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		Дата погашения в соответствии с договором
		Основной долг	Начисленные проценты	Получено	Начислено процентов	Погашено		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность		Основной долг	Начисленные проценты	
						Основной долг	Начисленные проценты	Основной долг	Начисленные проценты			
Долгосрочные кредиты - всего	За 2014 год	29000000	327807	0	1872725	(29000000)	(2200532)	()	()	0	0	x
	За 2013 год	28400000	109610	8100000	3277614	(7500000)	(3059416)	()	()	29000000	327807	x
в том числе: UniCredit Bank AG London Branch	За 2014 год	21000000	38714	0	1347043	(21000000)	(1385757)	()	()	0	0	
	За 2013 год	21000000	77014	0	2366976	(0)	(2405275)	(0)	(0)	21000000	38714	x
VTB Capital Plc London	За 2014 год	8000000	289093	0	525682	(8000000)	(814775)	()	()	0	0	
	За 2013 год	0	0	8000000	763404	(0)	(474311)	(0)	(0)	8000000	289093	x
ОАО «Банк ВТБ»	За 2014 год	0	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	0	x

ние КС-600000/2011/00029 от 11.03.11	За 2013 год	200000	10098	0	33754	(200000)	(43852)	(0)	(0)	(0)	0	11.03.13
ОАО «Банк ВТБ» Соглашение 128/11 от 21.11.11	За 2014 год	0	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	х
	За 2013 год	200000	12692	0	42038	(200000)	(54730)	(0)	(0)	(0)	0	11.03.13
ОАО «Газпромбанк» Кредитное соглашение № 231/12-р от 11.05.12	За 2014 год	0	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	0	х
	За 2013 год	290000	9560	100000	62689	(300000)	(72249)	(0)	(0)	(0)	0	12.03.13
ЗАО КВ «Гарант и Банк-Москва» Кредитный договор № 842 от 14.10.11	За 2014 год	0	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	0	х
	За 2013 год	500000	246	0	8753	(500000)	(8999)	(0)	(0)	(0)	0	11.03.13
Краткосрочные кредиты - всего	За 2014 год	0	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	0	х
	За 2013 год	860000	1680	640000	13649	(1500000)	(15326)	(0)	(0)	0	0	х
ОАО «Банк ВТБ» Кредитное соглашение № КС-6000008/2011/00090 от 22.04.11	За 2014 год	0	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	0	х
	За 2013 год	400000	598	0	8400	(400000)	(8998)	(0)	(0)	0	0	11.03.13
ОАО «Газпромбанк» Ген соглашение №Р1-24472/2012 от 12.10.12	За 2014 год	0	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	0	х
	За 2013 год	80000	312	0	202	(80000)	(514)	(0)	(0)	0	0	11.03.13
ОАО «Газпромбанк» Ген соглашение №Р1-24473/2012 от 12.10.12	За 2014 год											
	За 2013 год	75000	224	0	242	(75000)	(466)	(0)	(0)	0	0	14.03.13

ОАО «Газпро мбанк» Ген соглаше ние №Р1- 24473/2 012 от 12.10.1 2	За 2014 год	0	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	0	x
	За 2013 год	13000 0	358	0	419	(1300 00)	(777)	(0)	(0)	0	0	14.01 .13
ОАО «Газпро мбанк» Ген соглаше ние №Р1- 24473/2 012 от 12.10.1 2	За 2014 год	0	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	0	x
	За 2013 год	30000	68	0	93	(3000 0)	(161)	(0)	(0)	0	0	14.01 .13
ОАО «Газпро мбанк» Ген соглаше ние №Р1- 24473/2 012 от 12.10.1 2	За 2014 год	0	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	0	x
	За 2013 год	30000	41	0	166	(3000 0)	(207)	(0)	(0)	0	0	24.01 .13
ОАО «Газпро мбанк» Ген соглаше ние №Р1- 24473/2 012 от 12.10.1 2	За 2014 год	0	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	0	x
	За 2013 год	11500 0	79	0	658	(1150 00)	(737)	(0)	(0)	0	0	25.01 .13
ОАО «Газпро мбанк» Ген соглаше ние №Р1- 24473/2 012 от 12.10.1 2	За 2014 год	0	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	0	x
	За 2013 год	0	0	95000	611	(9500 0)	(611)	(0)	(0)	0	0	22.02 .13
ОАО «Газпро мбанк» Ген соглаше ние №Р1- 24473/2 012 от 12.10.1 2	За 2014 год	0	0	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0	x
	За 2013 год	0	0	12000 0	750	(1200 00)	(750)	(0)	(0)	0	0	22.02 .13
ОАО «Газпро мбанк» Ген соглаше ние №Р1- 24473/2 012 от 12.10.1 2	За 2014 год	0	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	0	x
	За 2013 год	0	0	30000	182	(3000 0)	(182)	(0)	(0)	0	0	07.03 .13

ОАО «Газпромбанк» Ген соглашение №Р1-24473/2012 от 12.10.12	За 2014 год	0	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	0	x
	За 2013 год	0	0	210000	1136	(210000)	(1136)	(0)	(0)	0	0	12.03.13
ОАО «Газпромбанк» Ген соглашение №Р1-24473/2012 от 12.10.12	За 2014 год	0	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	0	x
	За 2013 год	0	0	105000	448	(105000)	(448)	(0)	(0)	0	0	12.03.13
ОАО «Газпромбанк» Ген соглашение №Р1-24473/2012 от 12.10.12	За 2014 год	0	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	0	x
	За 2013 год	0	0	800000	339	(800000)	(339)	(0)	(0)	0	0	03.04.13
ОАО «Газпромбанк» Ген соглашение №Р1-24473/2012 от 12.10.12	За 2014 год	0	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	0	x
	За 2013 год	0	0	120000	596	(120000)	(596)	(0)	(0)	0	0	07.05.13
ОАО «Газпромбанк» Ген соглашение №Р1-24473/2012 от 12.10.12	За 2014 год	0	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	0	x
	За 2013 год	0	0	100000	452	(100000)	(452)	(0)	(0)	0	0	07.05.13
ОАО «Газпромбанк» Ген соглашение №Р1-24473/2012 от 12.10.12	За 2014 год	0	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	0	x
	За 2013 год	0	0	80000	3	(80000)	(3)	(0)	(0)	0	0	18.09.13

Информация о кредитах полученных и начисленных по ним процентам представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	Дата погашения в соотв.
			Получено	Начислено процентов	Погашено		

		Основной долг	Начисленные проценты			Основной долг	Начисленные проценты	Основной долг	Начисленные проценты	Основной долг	Начисленные проценты	ответственности с договором
Долгосрочные займы - всего	За 2014 год	0	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	0	x
	За 2013 год	0	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	0	x
Краткосрочные займы - всего	За 2014 год	4583	608	77933 17,00	49879 5,00	(77979 00,00	(4743 43,00	0	0	0	25060	x
	За 2013 год	10690	42		911	(6107	(344	(0)	(0)	4583	608	x
ООО «Милс» Договор займа № 923-УК-ДКФ от 24.12.12	За 2014 год	4000	606	0	62	(4000	(668	(0)	(0)	0	0	x
	За 2013 год	4000	12	0	594	(0)	(0)	(0)	(0)	4000	606	
Timefield Trading and Investments Ltd Договор займа №292-УК-ДКФ от 06.05.11	За 2014 год	583	2	0	31	(583	(33	(0)	(0)	0	0	x
	За 2013 год	6690	30	0	316	(6107	(344	(0)	(0)	583	2	x
ЗАО «ДИКСИ Юг»	За 2014 год	0	0	77933 17	49870 2	(7793 317	(4736 42	0	0	0	25060	x
	За 2013 год	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	x

Сумма расходов по займам, включенных в себестоимость за 2014г. и составила 2 519 823 тыс.руб.

Сумма дохода от временного использования средств полученных займов и кредитов в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, составила 1 436 439 тыс. руб.

У Компании отсутствовали выданные векселя.

У Компании отсутствует неисполнение или неполное исполнение заимодавцем договора займа (кредитного договора).

6.11 АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Информация об официальных курсах иностранной валюты к рублю, установленных Центральным банком Российской Федерации, представлена в следующей таблице:

Наименование иностранной валюты ¹²	Код иностранной валюты	Курс на 31.12.2014 г.	Курс на 31.12.2013 г.
Доллар США	USD	56,2584	32,7292
Евро	EUR	68,3427	44,9699
Иной курс (если законом или соглашением сторон установлен иной курс, то указывается вид такого курса)	x	x	x
И т.д.	x	x	x

Информация о величине курсовых разниц представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	2014 г.		2013 г.	
	Положительные	Отрицательные	Положительные	Отрицательные
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	8	(26)	41	(126)
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	6329	(4743)	349	(1234)
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	0	(0)	0	(0)

тыс. руб.

¹² Приводятся курсы по тем иностранным валютам, в которых выражена стоимость активов и обязательств Компании на отчетную дату, а также в которых осуществлялись операции в течение отчетного года

6.12 ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ

Информация об остатках по забалансовым счетам представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование счета	Номер счета	Остаток на 31.12.2014 г.	Остаток на 31.12.2013 г.
Арендованные основные средства	001	13384	9131
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	002	0	0
Материалы, принятые в переработку	003	0	0
Товары, принятые на комиссию	004	0	0
Оборудование, принятое для монтажа	005	0	0
Бланки строгой отчетности	006	5	0
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	007	311	0
Обеспечения обязательств и платежей полученные	008	0	29327807
Обеспечения обязательств и платежей выданные	009	0	0
Износ основных средств	010	0	0
Основные средства в залоге	011	0	0
Малоценные основные средства	012	25806	27033

Информация об обеспечении обязательств и платежей полученных представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование обеспечения	Описание обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. руб.	Примечание
UniCredit Bank AG London Branch Соглашение б/н от 06.06.12	Поручительство ЗАО «ДИКСИ Юг», ЗАО «Мегаарт», ООО «Виктория Балтия», ООО «Копилка»	21038714	Погашены 09.07.2014
VTB Capital Plc London Соглашение б/н от 07.03.13	Поручительство ЗАО «ДИКСИ Юг», ЗАО «Мегаарт», ООО «Виктория Балтия», ООО «Копилка»	8289093	Погашены 09.07.14
ИТОГО	х	29327807	х

У Компании отсутствуют обеспечения обязательств и платежей выданные

тыс. руб.

Наименование обеспечения	Описание обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. руб.	Примечание
Обеспечение 1	-	-	-
Обеспечение 2	-	-	-
и т.д.	-	-	-

7. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

7.1 ДОХОДЫ

Информация о выручке от продаж товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2014 г.	2013г.
Выручка - всего, в т.ч.	4510048	5357814
Оказание финансовых услуг, в т.ч.:	3579408	4368518
Проценты по займам выданным	1436439	2420746
Роялти по товарным знакам	2142969	1947772
Услуги управления	830386	604149
Выручка по оптовой торговле	0	31009
Прочие доходы от обычных видов деятельности	100254	354138

Информация о прочих доходах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2014 г.	2013 г.
Прочие доходы - всего	28933887	4176479
Проценты начисленные по депозитам и на остаток на расчетном счете	61230	4832
Доходы от участия в других организациях	90000	900000
Выручка от реализации имущественных прав	0	39864
Курсовые разницы	6337	390
Доходы от выбытия /приобретения паев, акций (конвертация акций)	21207941	3166579
Выручка от реализации собственных ОС	0	32031
Прибыль прошлых лет выявленная в отчетном году	13333	0
Доходы от реализации и прочего выбытия НМА	7554753	0
Прочие доходы	293	32783

У компании отсутствует выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

тыс. руб.

Наименование показателя	2014 г.		2013 г.	
	Сумма выручки	Способ определения стоимости ценностей, переданных взамен	Сумма выручки	Способ определения стоимости ценностей, переданных взамен
Всего	-	-	-	-
в том числе: (организация-контрагент)	-	-	-	-
(организация-контрагент)	-	-	-	-
и т.д.	-	-	-	-

Прочие доходы организации, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков, представлены в следующей таблице:

тыс. руб

Наименование показателя	2014г	2013г.
Всего	15492	18314
В том числе: Доходы от предоставления неисключительных прав использования программного обеспечения	15492	18314
И т.д.	-	-

7.2 РАСХОДЫ

Информация о себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2014 г.	2013 г.
Себестоимость продаж - всего	2 526 456	3 494 360
в том числе:	2 519 823	3 293 226
оказание финансовых услуг		
Оптовая торговля оборудованием	-	29 524
Прочие услуги	6 633	171 610
Коммерческие расходы - всего	-	357

в том числе:	-	357
Транспортные расходы		
Управленческие расходы - всего	722 145	1 460 052
В том числе:	566427	1 219 823
Расходы на оплату труда		
Арендные платежи (в том числе, за землю)	6746	28 498
Амортизация нематериальных активов	1178	1 436
Амортизация основных средств	59	41 860
Расходы на консультационные, юридические и аудиторские услуги	6140	45 951
Налог на добавленную стоимость	-	11 914
Приобретение программных приложений	61486	11 769
Командировочные расходы	6860	13 583
Расходы по подбору персонала	1727	19 101
Расходы на оплату услуг связи (телефон, интернет)	2672	14 402
Сервисное обслуживание оборудования, программного обеспечения	-	16 651
Расходы по приобретению прав на использование программ (в т.ч. лицензионные платежи)	-	5 361
Расходы на ГСМ	2837	3 176
Добровольное медицинское страхование	619	4 041
Рекламные расходы	490	5 635
Государственная пошлина, таможенные сборы	579	1 275
Представительские расходы	-	5 518
Обслуживание автотранспорта	-	1 520
Налог на имущество	-	576
Прочие общехозяйственные расходы	9935	18 590
Резервы под неиспользованные отпуска	41527	-
Материальные расходы (упаковка)	1	-

Материальные расходы (хоз. нужды, кантовары, хоз. товары, расходные мат. для орг. техники)	689	-
Затраты на приобретение инвентаря	18	-
Списание активов стоимостью менее 40 000 руб	21	-
Расходы на ремонт и ТО основных средств	1342	-
Реализация имущественных прав	10788	-
Транспортные и логистические услуги	4	-

Информация о себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг в разрезе элементов затрат представлена в следующей таблице:

тыс. руб

Наименование показателя	2014 г.	2013 г.
Себестоимость продаж - всего, в т.ч.:	2 526 456	3 494 360
Финансовая деятельность		
Проценты по кредитам/займам полученным	2 519 823	3 293 226
Оптовая торговля оборудованием		
Расходы на покупку торгового оборудования	-	29 524
Прочие услуги		
Расходы на оплату труда включая ЕСН	540	123 438
Услуги технической поддержки	6 093	35 290
Налоговые, юридические, услуги	-	9 745
Командировочные расходы	-	1 354
Расходы на ГСМ	-	1 684
Прочие	-	99

тыс. руб

Наименование показателя	за 2014 год	за 2013 год
1	2	3
Материальные затраты	11350	3673160
Расходы на оплату труда	503222	1020987
Отчисления на социальные нужды	63205	198836
Амортизация	59	43296
Прочие затраты	2670765	18590
Итого по элементам	3248601	4954769
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. уменьшение (прирост [-])	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3248601	4954769

Информация о прочих расходах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2014 г.	2013 г.
Прочие расходы - всего	21 253 174	276 603
в том числе:	41 722	116 159
Комиссия банка		
Курсовые разницы	4 769	1 360
Стоимость реализованных имущественных прав	-	40 286
Расходы от выбытия/приобретения паев, акций (конвертация акций)	20 893 859	18 939
Реализация собственных ОС	-	13 263
Реализация ранее выкупленных акций	-	26 486
Выплата члену совета директоров	11 859	9 199
Корпоративные мероприятия	2 421	20 034

Корпоративная газета	-	2 447
Страхование ответственности директоров	621	3 052
Транспортные услуги	3	5 398
Налог на добавленную стоимость	463	4 682
Расходы по обращению ценных бумаг	99	2 711
Расходы на регистрацию договоров	65	1 625
Квотируемые места	423	1 576
Продукты питания для офиса	14	1 227
Расходы связанные с получением кредита	-	798
Маркетинговые услуги	-	608
Членство в Некоммерческих партнерствах	695	292
Штрафы признанные	2 945	245
Прочие расходы	3 545	1 216
Резерв сомнительной задолженности дебиторов в БУ	1 741	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	287 930	-

Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.) представлены в следующей таблице

тыс. руб.

Наименование показателя	2014 г.	2013 г.
Резерв сомнительной задолженности дебиторов в БУ	1 741	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	287 930	-
Резервы под неиспользованные отпуска	60 448	20 061
Итого	350 119	20 061

Прочие расходы организации, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков, представлены в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2014г	2013г.
Всего	105 908	588 251
В том числе:	105 908	588 251
Расходы будущих периодов		

7.3 ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Показатель	Значение	
	2013 год	2014 год
Чистая прибыль, тыс.руб.	4242749	8678342
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, штук	124750000	124750000
Базовая прибыль на акцию, руб.	34,01	69,57

Показатель разводненная прибыль на 1 акцию за 2014 год не рассчитывается, т.к. Компания не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

7.4 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ

Информация об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2014 г.	2013 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль ¹³	1 788 432	680 584

Информация о постоянных и временных разницах, возникших в отчетном периоде и повлекших корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2014 г.	

¹³ Условный доход по налогу на прибыль в данной таблице приводится в скобках

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода в целях определения текущего налога на прибыль - всего	(1524800)
в том числе:	4151
Постоянные налоговые обязательства	
Постоянные налоговые активы	(1528951)
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода в целях определения текущего налога на прибыль - всего	-
в том числе:	-
(вид разниц)	-
(вид разниц)	-
Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода в целях определения текущего налога на прибыль - всего	(263 632)
в том числе:	(263 632)
Отложенные налоговые активы	
Отложенные налоговые обязательства	-
Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода в целях определения текущего налога на прибыль - всего	-
в том числе:	-
(вид разниц)	-
(вид разниц)	-

Информация о постоянных и временных разницах, возникших в прошлых отчетных периодах, но повлекших корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода, представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2014 г.
Постоянные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль отчетного периода - всего	-
в том числе:	-
(вид разниц)	-
(вид разниц)	-
и т.д.	-
Постоянные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль отчетного периода - всего	-
в том числе:	-
(вид разниц)	-
(вид разниц)	-
и т.д.	-
Временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль отчетного периода - всего	(329 382)
в том числе:	(329 382)
Отложенные налоговые активы	
Временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль отчетного периода - всего	-
в том числе:	-
(вид разниц)	-

(вид разниц)	-
и Ф.д.	-

Информация о постоянных налоговых активах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Увеличение	Уменьшение	
Постоянные налоговые активы - всего	За 2014 год	(633 316)	895 635	(-)	1528951
	За 2013 год	(1 780)	631 536	(-)	633316
в том числе: доход от конвертации акций	За 2014 год	(633 316)	-	(633 316)	-
	За 2013 год	-	633316	(-)	633316
в том числе: доход от дивидендов	За 2014 год	-	18 000	(-)	(18 000)
	За 2013 год	-	-	(-)	x
в том числе: доход от передачи товарных знаков	За 2014 год	-	1 510 951	(-)	(1 510 951)
	За 2013 год	-	-	(-)	x
в том числе: доход от приобретения акций	За 2014 год	-	-	(-)	-
	За 2013 год	(1 780)	-	(1 780)	x

Информация о постоянных налоговых обязательствах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Увеличение	Уменьшение	
Постоянные налоговые обязательства -	За 2014 год	12 904	-	(8 753)	4151

всего	За год	2013	9 181	3 723	(-)	12904
в том числе: выплата членам совета директоров	За год	2014	1 840	532	()	2372
	За год	2013	1 801	39	(-)	1840
в том числе: расход от конвертации акций	За год	2014	3 788	-	(3 788)	-
	За год	2013	-	3 788	()	3788
в том числе: корпоративные мероприятия	За год	2014	4 156	-	(4056)	100
	За год	2013	3 517	639	(-)	4156
в том числе: налог на добавленную стоимость	За год	2014	799	-	(799)	-
	За год	2013	824	-	(25)	799
в том числе: транспортные расходы	За год	2014	1 080	-	(1079)	1
	За год	2013	993	87	(-)	1080
в том числе: амортизация нематериальных активов	За год	2014	44	82	(-)	126
	За год	2013	53	-	(9)	44
в том числе: расходы на страхование	За год	2014	642	-	(387)	255
	За год	2013	531	111	(-)	642
в том числе: товарные недостачи	За год	2014	56	-	(56)	-
	За год	2013	-	56	(-)	56
в том числе: списание дебиторской задолженности	За год	2014	27	-	(4)	23
	За год	2013	-	27	(-)	27
в том числе: маркетинговые услуги	За год	2014	-	-	(-)	-
	За год	2013	700	-	(700)	x
в том числе: прочие	За год	2014	472	119	(-)	591

	За год	2013	762	-	(290)	472
в том числе: Добровольные членские взносы в общественные организации	За год	2014	-	76	(-)	76
	За год	2013	-	-	(-)	x
в том числе: Спонсорская помощь, подарки, корпоративные мероприятия и т.п.	За год	2014	-	2	(-)	2
	За год	2013	-	-	(-)	x
в том числе: Штрафы, пени и прочее (расчеты с бюджетом)	За год	2014	-	597	(-)	597
	За год	2013	-	-	(-)	x
в том числе: Выплаты работникам, не учитываемые (материальная помощь)	За год	2014	-	9	(-)	9
	За год	2013	-	-	(-)	x

Информация об отложенных налоговых активах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года	
			Увеличение	Уменьшение			
				Всего	В т.ч. в связи с выбытием актива или вида обязательства		
Отложенные налоговые активы - всего	За год	2014	344 701	66010	(329642)	(-)	81069
	За год	2013	200 039	144 848	(186)	(-)	344701
в том числе: убытки прошлых периодов	За год	2014	339 522	-	(328 988)	(-)	10 533
	За год	2013	196 968	142 554	(-)	(-)	339 522
в том числе: резерв отпусков	За год	2014	4012	8 078	(-)	(-)	12 090
	За год	2013	2818	1 194	(-)	(-)	4012
в том числе: Приобретение	За год	2014	304	-	(261)	(-)	43

по	За 2013 год	67	237	(-)	(-)	304
в том числе: прочие	За 2014 год	-	-	(-)	(-)	-
	За 2013 год	186	-	(186)	(-)	х
в том числе: убытки от реализации амортизируемого имущества	За 2014 год	863	-	(393)	(-)	470
	За 2013 год	-	863	(-)	(-)	863
в том числе: Резервы под сомнительную задолженность	За 2014 год	-	348	(-)	(-)	348
	За 2013 год	-	-	(-)	(-)	х
в том числе: Резерв под обесценение финансовых вложений	За 2014 год	-	57 585	(-)	(-)	57 585
	За 2013 год	-	-	(-)	(-)	х

Информация об отложенных налоговых обязательствах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Увеличение	Уменьшение		
				Всего	В т.ч. в связи с выбытием актива или вида обязательства	
Отложенные налоговые обязательства - всего	За 2014 год	0	0	(0)	(0)	х
	За 2013 год	0	0	(0)	(0)	х
в том числе: (вид)	За 2014 год	0	0	(0)	(0)	х
	За 2013 год	0	0	(0)	(0)	х
в том числе: (вид)	За 2014 год	0	0	(0)	(0)	х
	За 2013 год	0	0	(0)	(0)	х
и т.д.						

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о проведенных в 2014 г. операциях со связанными сторонами представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Объем операций, тыс. руб.	Объем незавершенных на конец отчетного периода операций, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Форма расчетов по операциям	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных ко взысканию	
							Всего	В т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам
ООО "Виктория Балтия" - всего, в том числе:		407 979	395 034	х	х	-	-	-
Финансовые вложения	паи	13 333	-	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Основной долг	займы выданные	-	-	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Проценты	займы выданные	-	-	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Передача прав на ПО	передача прав на ПО	100	49	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Услуги	Использование товарного знака	206 989	26 607	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Услуги	оказание услуг	180 089	178 249	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Услуги агента	услуги агента	7 467	3 217	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Дивиденды	дивиденды к получению	-	186 912	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
ЗАО «ДИКСИ Бг» - всего, в том числе:		70 622 638	32 373 095	х	х	-	-	-
Финансовые вложения	акции	7 556 076	17 752 572	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Основной долг	займы выданные	2 581 629	-	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-

Проценты	займы выданные	1 384 524	-	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Передача прав на ПО	передача прав на ПО	46 447	-	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Реализация ОС	продажа ОС	48	-	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Услуги	Использование товарного знака	2 160 576	1 181 904	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Услуги	оказание услуг	566 629	27 592	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Реализация НМА	Продажа НМА	7 564 059	7 983	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Уступка прав требования	Уступка прав требования	27 345 225	346 402	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Услуги агента	услуги агента	167 260	120 779	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Реализация финансовых вложений	Реализация финансовых вложений	21 207 649	12 935 864	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Услуги	техподдержка	42 516	-	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
ООО "Копилка" - всего, в том числе:		14	4	х	х	-	-	-
Торговое оборудование	отгрузка оборудования	-	-	по условиям договоров	конвертация акций	-	-	-
Услуги агента	услуги агента	14	4	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
ЗАО «МЕГАМАРТ» - всего, в том числе:		714 068	22 618	х	х	-	-	-
Финансовые вложения	акции	90 000	14 992	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Основной долг	займы выданные	179 000	-	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Проценты	займы выданные	7 742	-	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Передача прав на ПО	передача прав на ПО	2 393	667	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Услуги	Использование товарного знака	161 139	-	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-

Услуги	оказание услуг	268 580	5 487	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Услуги агента	услуги агента	5 215	1 473	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
ООО «Милс Соловьев» - всего, в том числе:		17 258	17 106	ж	ж	-	-	-
Финансовые вложения	паи	-	10	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Основной долг	займы выданные	15 430	15 430	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Проценты	займы выданные	1 703	1 658	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Реализация ОС	продажа ОС	111	-	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Услуги агента	услуги агента	15	8	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
ООО "ДИКСИ-Снежинск"		0	13	ж	ж	-	-	-
Финансовые вложения	паи	-	13	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Lexavart Holdings Limited - всего, в том числе:		0	58	ж	ж	-	-	-
Финансовые вложения	акции	-	58	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Timefield Trading and Investments Ltd - всего, в том числе:		1 055	287 871	ж	ж	-	-	-
Финансовые вложения	акции	1 055	287 871	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
ООО «Дикси-финанс» - всего, в том числе:		950	1 684	ж	ж	-	-	-
Уступка права требования	Уступка права требования	950	1 684	по условиям соглашения	денежным и средствами	-	-	-

Информация должна раскрываться отдельно для каждой из следующих групп связанных сторон:

- основного хозяйственного общества (товарищества);
- дочерних хозяйственных обществ;

- преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ;
- зависимых хозяйственных обществ;
- участников совместной деятельности;
- основного управленческого персонала организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.
- других связанных сторон.

Контролирующим бенефициарным владельцем является Кесаев И.А.

Информация о размере вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма вознаграждения	Страховые взносы, начисленные на суммы вознаграждения
Управленческий персонал всего выплат за отчетный период ¹⁴ :	386 303	39 466
в том числе: выплаты членам совета директоров	386 303	39 466
Управленческий персонал всего выплат за период 12 мес. после отчетной даты ¹⁵	400 000	45 000
в том числе: выплаты членам совета директоров	400 000	45 000
и т.д.		
Управленческий персонал всего выплат по истечении 12 мес. после отчетной даты ¹⁶	x	x
в том числе: вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	x	x
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном)	x	x

¹⁴ Суммы, фактических выплат (см. п.6, 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»)

¹⁵ Плановые показатели (см. п.6, 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»)

¹⁶ Плановые показатели (см. п.6, 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»)

капитале и выплаты на их основе;		
Иные долгосрочные вознаграждения.	x	x

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Информация об оценочных обязательствах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	20061	350119	(20061)	0	350119
в том числе:					
Резерв сомнительной задолженности дебиторов в ВУ	0	1741	0	0	1741
Резерв под обесценение финансовых вложений	0	287930	0	0	287930
Резервы под неиспользованные отпуска	20061	60448	(20061)	0	60448

Информация об обеспечении обязательств представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.
Полученные - всего	0	29327807	0
в том числе:	0	21038714	0
в том числе:			
UniCredit Bank AG London Branch Соглашение 6/н от 06.06.12			
VTB Capital Plc London Соглашение 6/н от 07.03.13	0	8289093	0
и т.д.	0	0	0
Выданные - всего	0	0	0

в том числе:	0	0	0
(вид)	0	0	0
и т.д.	0	0	0

Информация об изменении оценочных значений представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование измененного оценочного значения	Размер изменения оценочного значения, тыс. руб.	Краткое описание причин изменения оценочного значения
Изменения, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за 2014 г.:	40387	x
Резерв по отпускам	40387	Начислен резерв по отпускам
и т.д.		
Изменения, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, за исключением случаев, когда оценить влияние изменений на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно	x	x
Оценочное значение 1	x	x
и т.д.		
Изменения, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды в случаях, когда оценить влияние изменений на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно	x	x
Оценочное значение 1	x	x
и т.д.		

У Компании отсутствуют условные активы

Наименование условного актива	Краткое описание характера условного актива	Оценочное значение (диапазон оценочных значений) при возможности их оценки, тыс. руб.
Условный актив 1 (например, предъявленные организацией исковые требования, которые с высокой вероятностью будут удовлетворены)	-	-
Условный актив 2 (например, упущенная выгода, которая с высокой степенью	-	-

вероятности будет признана должником)		
и т.д.	-	-

У Компании отсутствуют резервы, создаваемые по условным обязательствам

тыс. руб.

Наименование условного обязательства	Сумма резерва на начало отчетного периода	Изменение за период				Сумма резерва на конец отчетного периода	Ожидаемый срок исполнения	возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства.
		Сумма резерва созданная	Увеличение величины резерва в результате дисконтирования	Сумма резерва, списанная в отчетном периоде в связи с признанием обязательства, ранее признанного условным	Неиспользованная (излишне начисленная) сумма резерва, отнесенная в отчетном периоде на прочие доходы			
Условное обязательство 1	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-
Условное обязательство 2	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-
и т.д.	-	-	-	-	-	-	-	-

У Компании отсутствуют условные обязательства, по которым не создавались резервы

Наименование условного обязательства	Максимально возможная величина условного обязательства, тыс. руб.	Краткое описание характера условного обязательства	Ожидаемый срок исполнения условного обязательства	Краткая характеристика неопределенностей, существующих в отношении срока исполнения и величины условного обязательства	возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства.
Условное обязательство 1 (например, выданы векселя, но встречные обязательства контрагентом не исполнены (не получены денежные средства, товары, работы, услуги)	-	-	-	-	-

Условное обязательство 2 (например, судебные разбирательства, которые с высокой вероятностью будут проиграны компанией)	-	-	-	-	-
и т.д.					

10. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА

У Компании отсутствуют события после отчетной даты

Наименование события	Описание характера события	Оценка события в денежном выражении, тыс. руб.
События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Компания вела свою деятельность:	x	x
Событие 1	x	x
и т.д.		
События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Компания ведет свою деятельность:	x	x
Событие 1	x	x
и т.д.		

11. СВЕДЕНИЯ О СОВОКУПНЫХ ЗАТРАТАХ НА ОПЛАТУ ЭНЕРГОРЕСУРСОВ АРЕНДОДАТЕЛЯМ

Помещения, расположенные по адресам, перечисленным в таблице, используются Компанией на основании договоров аренды. Потребление энергоресурсов в указанных помещениях осуществляется Компанией на основании расчетов и оплачивается на основе договоров аренды.

ДОГОВОРЫ АРЕНДЫ

Адрес помещения	Вид энергоресурса	Арендодатель	Договор аренды	
			номер	дата
119361, г. Москва, ул. Вольская, дом 47 «А» строение 1, этаж 1 пом. II ком.	Тепловая энергия, электроэнергия	Акционерное общество «ДИКСИ Юг»	38ДГ/05-09	30.04.2009г.

17,20,21.				
-----------	--	--	--	--

В связи с невозможностью достоверно определить величину совокупных затрат Общества на оплату энергоресурсов ввиду включения таких затрат в состав арендной платы, Компания не приводит сведения о совокупных затратах на оплату энергоресурсов арендодателям.

12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ДЛЯ ОРГАНИЗАЦИЙ-ЭМИТЕНТОВ ПУБЛИЧНО РАЗМЕЩАЕМЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ)

Отчетным сегментом организации являются виды её деятельности, информация по которым раскрыта в разделе 7.1 Доходы.

13. УЧЕТ ДОГОВОРОВ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

В 2014 году Компания не осуществляла деятельность в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда.

14. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2014 году у Компании не было операций по прекращению деятельности.

15. ИНФОРМАЦИЯ ПО РЕОРГАНИЗАЦИИ

В 2014 году у Компании не было процессов реорганизации.

16. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2014 года Компании государственная помощь не выделялась.

17. РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО- КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ (НИОКР)

В течение 2014 года Компания не несла расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

18. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение 2014 года Компания не осуществляла совместную деятельность.

19. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ

В течение 2014 года Компания не осуществляла затрат на освоение природных ресурсов.

20. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основной функцией ОАО «ДИКСИ Групп» является владение и управление контрольными пакетами акций компаний, составляющих Группу «ДИКСИ» - одну из ведущих российских компаний, работающих на розничном рынке продуктов питания и товаров повседневного спроса.

Поэтому наряду с факторами риска, связанными с приобретением акций Эмитента, относящимися к основной деятельности Эмитента, выделяются также существенные риски, связанные с деятельностью дочерних обществ Эмитента.

Отраслевые риски. Основные риски деятельности компаний, входящих в Группу «ДИКСИ», связаны с обострением конкуренции в секторе розничной торговли, как за счет активного развития национальных компаний, так и за счет экспансии иностранных торговых сетей. Помимо риска возрастающей конкуренции, деятельность предприятий розничной торговли связана с макроэкономическими и демографическими факторами, так как потребителем продукции предприятий Группы «ДИКСИ» является население. В этой связи, существуют риски, связанные с недостаточной покупательной способностью населения и возможным превышением темпов роста цен на продукты и товары первой необходимости над доходами населения. По мнению Эмитента, перечисленные риски существенного влияния на исполнение им своих обязательств по ценным бумагам не окажут, так как в любом случае будет сохранен определенный процент рентабельности продаж.

Финансовые риски. Кризис банковской системы, банкротство любого из банков, в котором у Эмитента имеются денежные средства, может привести к потере ряда доходов Эмитента и повлечь невозможность осуществления Эмитентом банковских операций на территории Российской Федерации. Наступление указанного риска может оказать негативное влияние на деятельность Эмитента, его финансовое состояние и итоги деятельности.

Компания пользуется услугами нескольких кредитных учреждений с высокой репутацией. Деятельность ОАО «ДИКСИ Групп» в меньшей степени подвержена влиянию финансовых валютных рисков, ввиду того, что компания использует заемные ресурсы преимущественно в национальной валюте - российских рублях.

В Компании действует система внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью. Надзор за системой внутреннего контроля

осуществляется Советом директоров. Внутренний контроль проводится на всех уровнях управления, во всех подразделениях Компании. В осуществлении внутреннего контроля участвует весь персонал в соответствии с его полномочиями и функциями.

Наличие системы внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью способствует снижению рисков и позволяет осуществлять все разумные и целесообразные действия, направленные на предотвращение и снижение влияния негативных последствий.

21. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ

Внутренний учет направлен на управление производственно-финансовой деятельностью Компании, осуществления контроля формирования затрат и результатов производственно-хозяйственной деятельности.

Эффективность бухгалтерского учета зависит от организации текущего контроля фактов хозяйственной жизни, эффективности использования материальных, трудовых и финансовых ресурсов.

В соответствии с положениями статьи 7 Федерального закона «О бухгалтерском учете» ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуется руководителем Компании.

Руководитель Компании также утверждает состав и формы внутренних отчетов, периодичность, сроки составления и представления, перечень пользователей (потребителей) внутренней отчетности.

Бухгалтерская отчетность Компании включает показатели деятельности филиалов, представительств и иных структурных подразделений.

На основании п. 1 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» Компания подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке ведения бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением – бухгалтерской службой возглавляемой Главным бухгалтером.

Требования главного бухгалтера по документальному оформлению фактов хозяйственной жизни и представлению в бухгалтерию необходимых сведений и документов, оформленных в соответствии с законодательством РФ обязательны для всех работников организации.

Денежные и расчетные документы, финансовые и кредитные обязательства принимаются к исполнению с подписью главного бухгалтера.

Главный бухгалтер обеспечивает соответствие осуществляемых фактов хозяйственной жизни законодательству Российской Федерации, контроль за движением активов и выполнением обязательств.

Контроль осуществляется:

- на стадии рассмотрения первичных и сводных документов, составляемых по расходам связанных с основными видами деятельности (реализацией), прочими доходами и расходами, потерями, хищением и т.д.
- на стадии визирования договоров, смет, актов, приказов и иных документов.
- в ходе учетной регистрации фактов хозяйственной жизни в ИС.
- в ходе инвентаризации активов и обязательств.
- на стадии обобщения учетной и отчетной информации.

Для контроля за ведением хозяйственной деятельности, предотвращения ошибок и искажений применяются следующие средства и процедуры:

- достаточное разделение обязанностей.
- авторизация операций.
- обеспечение доступа к материальным и денежным ценностям только с разрешения руководства.
- обеспечение сохранности и соответствия фактическому наличию активов бухгалтерским записям.
- соблюдение утвержденного графика документооборота.
- проверка правильности оформления первичных документов для отражения в учете активов и обязательств
- проверка соответствия данных в первичных учетных документах бухгалтерским записям

Элементом ведения контрольной функции бухгалтерской службой Компании является распределение учетных обязательств между сотрудниками бухгалтерии, что позволяет исключить совершение ошибок в процессе учета фактов хозяйственной жизни.

Руководитель:  Рыбасов Ф.И.

Главный бухгалтер:  Харайшвили Т.А.
30 января 2015 год

