

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ПАО «ДИКСИ Групп» за 2015 год

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

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ДИКСИ Групп» за 2015 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2015 ГОД

ПАО «ДИКСИ Групп» (далее Организация) учреждено 05 января 2003 года.

Организация осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом (утвержденным Годовым общим собранием акционеров ОАО «ДИКСИ Групп» 11 июня 2015 года (Протокол № 29 от 11.06.2015 года), Гражданским кодексом РФ и Федеральным законом «Об акционерных обществах».

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

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

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

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1037704000510

Высший орган управления Организации - Общее собрание акционеров

Руководство текущей деятельностью Организации осуществляется единоличным исполнительным органом решением Совета директоров Протокол № 19/2014 от 23.01.2014., Протокол №47/2015 от 27.01.2015. Функции единоличного исполнительного органа исполнял Генеральный директор Организации - Рыбасов Федор Иванович, с 09.02.2015 Протокол № 73/2016 от 08.02.2016. Функции единоличного исполнительного органа исполняет Генеральный директор Организации - Беляков Сергей Сергеевич.

Функции главного бухгалтера исполняет Главный бухгалтер Организации - Харайшвили Татьяна Александровна

На настоящий момент Организация 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 | 1 |
| Филиал «Калининградский» | 390643001 | 236006, г. Калининград, Московский пр. 183а | Холдинговая деятельность | 0 |
| 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, | Холдинговая деятельность | 0 |

| | | | | |
|--------------------------|-----------|--|-----------------------------|----|
| | | Митрофаньевско е ш, д. 2 корп.7, лит А | | |
| 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 | 9 |
| Головная организация | 774850001 | 119361, РФ, г. Москва, ул. Большая Очаковская, д.47А, стр.1. | Услуги управления | 44 |

Все филиалы не имеют самостоятельного баланса

На настоящий момент Организация не имеет прочих обособленных подразделений.

Организация осуществляет следующие основные виды деятельности:

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

У Организации отсутствуют Лицензии на осуществление отдельных видов деятельности.

Уставный капитал Организация на конец отчетного года -1 248 тыс. руб.

Реестродержатель Общества - АО «Реестр»

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

129090, г. Москва, Б.Балканский пер, д.20 стр 1

ОГРН 1027700047275

ИНН 7704028206

КПП 770801001

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" Организация не относится к субъектам малого и среднего бизнеса.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Организации в 2015 году составила 55 человек

Состав совета директоров и исполнительного органа Организации представлен следующим образом (согласно п.11 ПБУ 11/2008) (Протокол № 30 Внеочередного общего собрания акционеров от 24.07.2015):

| Ф.И.О. | Должность |
|--------------------------------|--------------------------------|
| Кациев Сергей Солтанович | Член Совета директоров |
| Стивен Джон Веллард | Член Совета директоров |
| Кесаев Игорь Альбертович | Председатель Совета директоров |
| Балабанов Владимир Семенович | Член Совета директоров |
| Якубсон Илья Адольфович | Член Совета директоров |
| Присяжнюк Александр Михайлович | Член Совета директоров |
| Кацман Владимир Леонидович | Член Совета директоров |

Коллегиальный Исполнительный орган Организации в соответствии с Протоколом №70/2015 заседания Совета директоров от 18.12.2015 г. избран в следующем составе:

| Коллегиальный Исполнительный орган | |
|------------------------------------|------------------------|
| Рыбасов Федор Иванович | Председатель Правления |
| Беляков Сергей Сергеевич | Член Правления |
| Берзинь Томс Улдисович | Член Правления |

| | |
|---------------------------------|----------------|
| Штельтер Юлия Артуровна | Член Правления |
| Комиссаров Александр Евгеньевич | Член Правления |
| Жуников Олег Викторович | Член Правления |
| Шмырин Александр Евгеньевич | Член Правления |

Ревизионная комиссия Организации в соответствии с Протоколом № 29 Годового общего собрания акционеров от 11.06.2015 г. избрана в следующем составе:

| Ревизионная комиссия | |
|--------------------------------|-----------------------------------|
| Жувага Юлия Станиславовна | Председатель Ревизионной комиссии |
| Рудаев Евгений Владимирович | Член Ревизионной комиссии |
| Басангова Лаура Константиновна | Член Ревизионной комиссии |

Комитет по аудиту Совета директоров в соответствии с Протоколом заседания совета директоров №62/2015 от 31.07.2015 г. избран в следующем составе:

| Комитет по аудиту Совета директоров | |
|--|-----------------------|
| Присяжнюк Александр Михайлович | Председатель Комитета |
| Стивен Джон Веллард | Член Комитета |
| Балабанов Владимир Семенович | Член Комитета |

В соответствии с Приказом 21-08/дучк/ДГ от 21.08.2015 с 01.09.2015 создана Служба внутреннего аудита

| Служба внутреннего аудита | |
|----------------------------------|---|
| Рищенко Дмитрий Викторович | Вице-Президент – Директор Службы внутреннего аудита |

В соответствии с Решением Совета директоров Протокол № 64/2015 от 04.09.2015 г. создана Служба внутреннего контроля

| Служба внутреннего контроля | |
|------------------------------------|--------------------------------------|
| Крицкая Ирина Анатольевна | Директор Службы внутреннего контроля |

2. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА И ДИНАМИКА ПРИБЫЛИ

Анализ и оценка структуры баланса по состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 годов приведена в следующей таблице:

| Наименование показателя | Доля показателя в общей сумме валюты баланса, % | Изменения в структуре баланса |
|-------------------------|---|-------------------------------|
| | | |

| | 31.12.2014 г. | 31.12.2015 г. | за 2015 г., тыс. руб.1 |
|---|---------------|---------------|------------------------|
| Внеоборотные активы | 54,16 | 64,81 | 10,65 |
| Оборотные активы, всего | 45,84 | 35,19 | (10,65) |
| в том числе: | х | х | Х |
| Запасы | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность | 45,73 | 35,18 | (10,55) |
| Краткосрочные финансовые вложения | 0,05 | 0,00 | (0,05) |
| Денежные средства | 0,01 | 0,01 | 0,00 |
| Прочие оборотные активы | 0,05 | 0,00 | (0,05) |
| Итого актив баланса | 100 | 100 | х |
| Долгосрочные обязательства | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Краткосрочные обязательства, всего | 0,65 | 0,25 | (0,40) |
| в том числе: | х | х | Х |
| Кредиторская задолженность | 0,35 | 0,09 | (0,26) |
| Резервы предстоящих расходов | 0,18 | 0,14 | (0,04) |
| Прочие краткосрочные обязательства | - | - | - |
| Заемные средства | 0,07 | 0,00 | (0,07) |
| Доходы будущих периодов | 0,05 | 0,02 | (0,03) |
| Капитал | 99,35 | 99,75 | 0,40 |
| Итого пассив баланса | 100 | 100 | Х |

По состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 годов структура отчетности Организации характеризуется следующими показателями:

| Коэффициент | 31.12.2014 г. | 31.12.2015 г. |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Коэффициент абсолютной ликвидности | 0,12 | 0,10 |
| Коэффициент текущей ликвидности | 108,46 | 382,26 |

¹ В случае уменьшения показателя данные приводятся в скобках

| | | |
|---|-------|-------|
| Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами | 0,99 | 0,99 |
| Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств | 0,01 | 0,00 |
| Рентабельность собственного капитала | 8,79 | 10,06 |
| Рентабельность продаж | 27,97 | 63,68 |

- **Коэффициент абсолютной ликвидности** рассчитан как отношение суммы денежных средств (статья 1250 Бухгалтерского баланса²) и краткосрочных финансовых вложений (статья 1240 Бухгалтерского 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 финансовых результатах) 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 финансовых результатах) к выручке от продаж (Статья 2110 Отчета о финансовых результатах) * 100%.

Динамика прибыли Организации по состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 годов приведена в следующей таблице:

| тыс. руб. | | | |
|---------------------------------|--------------------------------------|---|---------------------------------------|
| Выручка (строка 2110 ф. № 2) | Себестоимость (строка 2120 ф. №2) | Прибыль до налогообложения (строка 2300 ф. №2) | Прирост / (снижение) прибыли, % |
| | | | |

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»

| 2015 г. | 2014 г. | 2015 г. | 2014 г. | 2015 г. | 2014 г. | 2015 г. | 2014 г. |
|---------|---------|---------|---------|----------|---------|---------|---------|
| 2637446 | 4510048 | 0 | 2526456 | 14565200 | 8942160 | 62,88 | 6837,30 |

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политики 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 Организации возглавляемой Главным бухгалтером.

Функции контроля над бухгалтерской службой осуществляет Руководитель организации

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 Организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Организация 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) Организации 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) Организации 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 Организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Организация 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 Организации.

Раскрыть информацию о последствиях изменений способов оценки материально-производственных запасов (в случае изменения в течение 2015 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 2015 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 Организации 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 Организации 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 Организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Организация не может избежать.
- уменьшение экономических выгод Организации, 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
- доходы от предоставления в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности;
- услуги управления;
- 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 Организация 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, Организация 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 размещённых 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
- предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности прочие расходы
- услуги по договору управления;
- 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 Организацией, 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 Организации. 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 Организацией 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.

4. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

4.1 Изменения в учетной политики на 2015 год

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

| Описание изменения | Причина изменения | порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности на 2015г. | суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики (по каждой статье бухгалтерской отчетности и по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию за 2015г) | сумму соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности |
|--------------------|-------------------|---|--|--|
| - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - |

4.2 Изменения в учетной политики на 2016 г.

Информация об изменениях в Учетной политике Организации для целей РСБУ на 2016 год представлена в следующей таблице:

| Описание изменения | Причина изменения |
|---|--|
| Созданы резервы под будущие выплаты премий (ежемесячных, квартальных и годовых) и резерв суммы страховых взносов по премиям | Корректное и полное отражение данных о предстоящих расходах в учете и отчетности |

5. ИЗМЕНЕНИЯ ДАННЫХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ НА 1 ЯНВАРЯ 2015 ГОДА

Изменения в данных отчетности за период, предшествующий отчетному отсутствовали.

| Наименование показателя | Код строки | Величина изменения ³ | Причина изменения, характер ошибки |
|-------------------------|------------|---------------------------------|------------------------------------|
| Бухгалтерский баланс: | - | - | - |
| Показатель 1 | - | - | - |

| | | | |
|--|---|---|---|
| Показатель 2 | - | - | - |
| И т.д. | - | - | - |
| Отчет о финансовых результатах: | - | - | - |
| 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:

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Поступило | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|-------------|--------------------------|-------------------------|-----------|---------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | 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 2015 год | 445 | (387) | 465 | (60) | 60 | (176) | 0 | 0 | 850 | (503) | |
| | За 2014 год | 692 | (550) | 50 | (297) | 297 | (134) | 0 | 0 | 445 | (387) | |
| в том числе: (Машины и оборудование) | За 2015 год | 445 | (387) | 465 | (60) | 60 | (176) | 0 | 0 | 850 | (503) | |
| | За 2014 год | 692 | (550) | 50 | (297) | 297 | (134) | 0 | 0 | 445 | (387) | |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности | За 2015 год | 0 | (0) | 0 | (0) | 0 | (0) | 0 | 0 | | (0) | |
| | За 2014 год | 0 | (0) | 0 | (0) | 0 | (0) | 0 | 0 | | (0) | |

тыс. руб.

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|-------------|---|-----|---|-----|---|-----|---|---|---|-----|
| - всего | | | | | | | | | | | |
| в том числе: (группа ОС) | За 2015 год | 0 | (0) | 0 | (0) | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | (0) |
| | За 2014 год | 0 | (0) | 0 | (0) | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | (0) |

У Организации отсутствуют незавершенные капитальные вложения.

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|-------------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | Затраты за период | Списано | Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | За 2015 год | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 |
| | За 2014 год | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 |
| в том числе: (группа объектов) | За 2015 год | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 |
| | За 2014 год | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 |
| (группа объектов) | За 2015 год | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 |
| | За 2014 год | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 |
| и т.д. | | | | | | |

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

тыс. руб.

| Наименование показателя | За 2015 год | За 2014 год |
|--|-------------|-------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 0 | 0 |
| в том числе: группа ОС | 0 | 0 |
| группа ОС | 0 | 0 |

| | | |
|---|-----|-----|
| и т.д. | 0 | 0 |
| 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 31.12.2015 г. | На 31.12.2014 г. | На 31.12.2013 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 | 45194 | 13384 | 9131 |
| 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 Организацией 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 Организации отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

тыс. руб. (первоначальная стоимость)

| Наименование показателя | На 31.12.2015 г. | На 31.12.2014 г. | На 31.12.2013 г. |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| (группа ОС) | - | - | - |
| (группа ОС) | - | - | - |
| и т.д. | - | - | - |

У Организации отсутствуют объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

| 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 | переоценка | | 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 2015 год | 5831 | (3743) | 0 | (5134) | 3876 | (753) | 0 | 0 | 0 | 697 | (620) |
| | За 2014 год | 7893 | (3277) | 52 | (2114) | 712 | (1178) | 0 | 0 | 0 | 5831 | (3743) |
| в том числе: (права на | За 2015 год | 5831 | (3743) | 0 | (5134) | 3876 | (753) | 0 | 0 | 0 | 697 | (620) |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|-------------|------|--------|----|--------|-----|--------|---|---|---|------|--------|
| товарный знак) | За 2014 год | 7747 | (3214) | 52 | (1968) | 646 | (1175) | 0 | 0 | 0 | 5831 | (3743) |
| (прочие нематериальные активы) | За 2015 год | 0 | (0) | 0 | (0) | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) |
| | За 2014 год | 146 | (63) | 0 | (146) | 66 | (3) | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) |

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 Организации отсутствуют нематериальные активы, созданные самой организацией.

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2015 г. | На 31.12.2014 г. | На 31.12.2013 г. |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Всего | 0 | 0 | 0 |
| в том числе: | 0 | 0 | 0 |
| (вид нематериальных активов) | | | |
| (вид нематериальных активов) | 0 | 0 | 0 |
| и т.д. | | | |

Информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2015 г. | На 31.12.2014 г. | На 31.12.2013 г. |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Всего | 343 | 0 | 0 |
| в том числе: | | | |
| (права на товарный знак) | 343 | 0 | 0 |
| (вид нематериальных активов) | 0 | 0 | 0 |
| и т.д. | | | |

У Организации 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 2015 год | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | За 2014 год | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| в том числе: (объект, группа объектов) | За 2015 год | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | За 2014 год | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (объект, группа объектов) | За 2015 год | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | За 2014 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 31.12.2015 г. | На 31.12.2014 г. | На 31.12.2013 г. | Факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования |
|---|------------------|------------------|------------------|--|
| Всего | 0 | 0 | 146 | |
| в том числе: (корпоративный видеофильм о компании) | 0 | 0 | 146 | Потребность в данном нематериальном активе определяется сроком деятельности Компании |
| и т.д. | | | | |

6.3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

У Организации 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 | | |
|-------------------------|-------------|---------------------------------------|--|---------------------|--------------------------|----|---------------------------|--|--------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость ⁴ | накопленная корректировка ⁵ | поступило | выбыло (погашено) | | накопленная корректировка | начисление процентов (включая доведения первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости +/- | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | | | | | | |
| Долгосрочные - всего | За 2015 год | 18055516 | (287930) | 12733807 | (15050) | 58 | 0 | | 30774273 | (287872) | |
| | За 2014 год | 31378911 | 0 | 7570463 | (20893859) | 0 | 0 | (287930) | 18055516 | (287930) | |
| в том числе: (доли) | | | | | | | | | | | |
| ООО «Виктория Балтия» | За 2015 год | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | За 2014 год | 20880391 | 0 | 13333 | (20893724) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| ООО «Северо-Запад» | За 2015 год | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | За 2014 год | 45 | 0 | 0 | (45) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| ООО «Дикси-Снежинск» | За 2015 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.

| | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|-------------|----------|----------|----------|------------|----|---|----------|----------|----------|
| | За 2014 год | 13 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 13 | 0 |
| ООО «Милс Солюшенс» | За 2015 год | 10 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 10 | 0 |
| | За 2014 год | 10 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 10 | 0 |
| в том числе: (акции) | | | | | | | | | | |
| ЗАО «СПБ ЛИЗИНГ» | За 2015 год | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | За 2014 год | 90 | 0 | 0 | (90) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| АО «ДИКСИ ЮГ» | За 2015 год | 17752571 | 0 | 12733807 | (0) | 0 | 0 | 0 | 30486378 | 0 |
| | За 2014 год | 10196496 | 0 | 7556075 | (0) | 0 | 0 | 0 | 17752571 | 0 |
| Lexavart Holdings Limited | За 2015 год | 58 | (58) | 0 | (58) | 58 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | За 2014 год | 58 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | (58) | 58 | (58) |
| ЗАО «МЕГАМАРТ» | За 2015 год | 14992 | 0 | 0 | (14992) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | За 2014 год | 14992 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 14992 | 0 |
| Timefield Trading and Investments ltd | За 2015 год | 287872 | (287872) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 287872 | (287872) |
| | За 2014 год | 286816 | 0 | 1056 | (0) | 0 | 0 | (287872) | 287872 | (287872) |
| Краткосрочные - всего | За 2015 год | 15430 | 0 | 0 | (15430) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | За 2014 год | 15187650 | 0 | 2976539 | (18148759) | 0 | 0 | 0 | 15430 | 0 |
| в том числе: (краткосрочные займы) | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|---|-------------------|----------|----------|----------|------------|----|---|--------------|----------|--------------|
| ЗАО «МЕГАМА РТ» | За 2015 год | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | За 2014 год | 0 | 0 | 360300 | (360300) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| АО «ДИКСИ ЮГ» | За 2015 год | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | За 2014 год | 15187650 | 0 | 2581629 | (17769279) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ООО "Милс Солюшен з" | За 2015 год | 15430 | 0 | 0 | (15430) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | За 2014 год | 0 | 0 | 34610 | (19180) | 0 | 0 | 0 | 15430 | 0 |
| Финансо вых вложени й - итого | За 2015 год | 18070946 | (287930) | 12733807 | (30480) | 58 | 0 | 0 | 30774273 | (287872) |
| | За 2014 год | 46566561 | 0 | 10547003 | (39042618) | 0 | 0 | (287930) | 18070946 | (287930) |

Организация не использует финансовые вложения в иных целях.

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2015 г. | На 31.12.2014 г. | На 31.12.2013 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 показателя | Период | Величина резерва под обесценение на начало года | Движение за период | | Величина резерва под обесценение на конец года |
|-------------------------|--------|---|--|--|--|
| | | | Величины резерва, созданного в отчетном году | Величины резерва, признанного прочим доходом отчетного периода | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|---|-------------|--------|--------|------|--------|
| Финансовые вложения | За 2015 год | 287930 | 0 | (59) | 287871 |
| | За 2014 год | 0 | 287930 | (0) | 287930 |
| в том числе: (Lexavart Holding s Limited) | За 2015 год | 59 | 0 | (59) | 0 |
| | За 2014 год | 0 | 59 | (0) | 59 |
| Timefield Trading and Investments ltd | За 2015 год | 287871 | 0 | (0) | 287871 |
| | За 2014 год | 0 | 287871 | (0) | 287871 |

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 2015 год | 0 | (0) | 2865 | (2865) | 0 | 0 | x | 0 | (0) |
| | За 2014 год | 1653 | (0) | 2487 | (4140) | 0 | 0 | x | 0 | (0) |
| в том числе: (Топливо) | За 2015 год | 0 | (0) | 1222 | (1222) | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) |
| | За 2014 год | 1554 | (0) | 1223 | (2777) | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) |
| в том числе: (Запасные части) | За 2015 год | 0 | (0) | 175 | (175) | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) |
| | За 2014 год | 0 | (0) | 391 | (391) | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) |
| в том числе: (Прочие) | За 2015 год | 0 | (0) | 76 | (76) | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) |

| | | | | | | | | | | |
|---|-------------|----|-----|------|--------|---|---|---|---|-----|
| материалы) | За 2014 год | 11 | (0) | 398 | (409) | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) |
| в том числе: (Инвентарь и хоз. принадлежности) | За 2015 год | 0 | (0) | 9 | (9) | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) |
| | За 2014 год | 88 | (0) | 18 | (106) | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) |
| в том числе: (Хозяйственные расходные материалы) | За 2015 год | 0 | (0) | 1379 | (1379) | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) |
| | За 2014 год | 0 | (0) | 440 | (440) | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) |
| в том числе: (Малоценные основные средства) | За 2015 год | 0 | (0) | 4 | (4) | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) |
| | За 2014 год | 0 | (0) | 17 | (17) | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) |
| и т.д. | | | | | | | | | | |

У Организации отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2015 г. | На 31.12.2014 г. | На 31.12.2013 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 |
|-------------------------|--------|----------------|---------------------|--------|------------|------------------|
| | | | поступление | выбыло | Перевод из | |
| | | | | | | |

| еия | | Учтена я по условия м договор а | Величин а резерва по сомните льным долгам | В результате хозяйств енных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁶ | Причита ющиеся процент ы, штрафы и иные начисле ния ⁷ | Погаш ение | Списа ние на финан совый результ ат ⁸ | Восстан овление резерва | долго- в краткос рочную задолже нность | Учтенная по условиям договора | Велич ина резер ва по сомни тельным долга м |
|--|-------------------|--|---|---|---|----------------|--|-------------------------------|---|--|--|
| Долгоср очная дебитор ская задолже нность - всего | За 2015 год | 0 | (0) | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 | (0) | 0 | (0) |
| | За 2014 год | 0 | (0) | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 | (0) | 0 | (0) |
| в том числе: (вид) | За 2015 год | 0 | (0) | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 | (0) | 0 | (0) |
| | За 2014 год | 0 | (0) | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 | (0) | 0 | (0) |
| Краткос рочная дебитор ская задолже нность - всего | За 2015 год | 1511748 3 | (1741) | 20670339 | 0 | (1918 7528) | (116) | 900 | 0 | 16600294 | (957) |
| | За 2014 год | 4208874 | (0) | 61956071 | 0 | (5104 9203) | (0) | 0 | 0 | 15117483 | (1741) |
| в том числе: (Покупа тели и заказчи ки) | За 2015 год | 0 | (0) | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 | 0 | 0 | (0) |
| | За 2014 год | 1106 | (0) | 1106 | 0 | (2212) | (0) | 0 | 0 | 0 | (0) |
| в том числе: (Задолж енность дочерни х и зависим ых обществ) | За 2015 год | 1627346 | (0) | 16365702 | 0 | (1551 440) | (0) | 0 | 0 | 16441608 | (0) |
| | За 2014 год | 4138250 | (0) | 5145047 | 0 | (7655 951) | (0) | 0 | 0 | 1627346 | (0) |
| в том числе: (Авансы выданны е) | За 2015 год | 30293 | (1081) | 63118 | 0 | (8747 1) | (116) | 240 | 0 | 5940 | (957) |
| | За 2014 год | 39305 | (0) | 157749 | 0 | (1678 42) | (0) | 0 | 0 | 30293 | (1081) |
| в том числе: (Прочие дебитор | За 2015 год | 1345984 4 | (660) | 4241519 | 0 | (1754 8617) | (0) | 660 | 0 | 152746 | (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.

| | | | | | | | | | | | |
|-------|-------------|----------|--------|----------|---|------------|-------|-----|---|----------|--------|
| ы) | За 2014 год | 30214 | (0) | 56652168 | 0 | (43223198) | (0) | 0 | 0 | 13459844 | (660) |
| Итого | За 2015 год | 15117483 | (1741) | 20670339 | 0 | (19187528) | (116) | 900 | 0 | 16600294 | (957) |
| | За 2014 год | 4208874 | (0) | 61956071 | 0 | (51049203) | (0) | 0 | x | 15117483 | (1741) |

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2015г. | | На 31.12.2014 г. | | На 31.12.2013 г. | |
|------------------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость |
| Всего | 957 | 957 | 1741 | 1741 | 0 | 0 |
| в том числе: Авансы выданные | 957 | 957 | 1081 | 1081 | 0 | 0 |
| Прочие дебиторы | 0 | 0 | 660 | 660 | 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 | | | | Перевод из долго- в краткосрочную задолженность | 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 | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | За 2015год | 0 | (0) | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 |
| | За 2014 год | 0 | (0) | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 |
| в том числе: (вид) | За 2015год | 0 | (0) | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 |
| | За 2014 год | 0 | (0) | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 |

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.

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

| | | | | | | | | |
|---|-------------|--------|--------|---|----------|-----|-----|--------|
| в том числе: (вид) | За 2015год | 0 | (0) | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 |
| | За 2014 год | 0 | (0) | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 |
| и т.д. | | 0 | (0) | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | За 2015год | 114616 | 777774 | 0 | (848954) | (0) | (0) | 43436 |
| | За 2014 год | 165814 | 938248 | 0 | (989446) | (0) | x | 114616 |
| в том числе: (Поставщики и подрядчики) | За 2015год | 1452 | 143707 | 0 | (135005) | (0) | (0) | 10154 |
| | За 2014год | 7149 | 275707 | | (281404) | (0) | (0) | 1452 |
| в том числе: (Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами) | За 2015год | 111025 | 586330 | 0 | (667997) | (0) | (0) | 29358 |
| | За 2014год | 150545 | 614075 | 0 | (653595) | (0) | (0) | 111025 |
| в том числе: (Прочие кредиторы) | За 2015год | 2139 | 47737 | 0 | (45952) | (0) | (0) | 3924 |
| | За 2014год | 8120 | 48466 | 0 | (54447) | (0) | (0) | 2139 |
| и т.д. | | | | | | | | |
| Итого | За 2015год | 114616 | 777774 | 0 | (848954) | (0) | x | 43436 |
| | За 2014 год | 165814 | 938248 | 0 | (989446) | (0) | x | 114616 |

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2015 г. | На 31.12.2014 г. | На 31.12.2013 г. |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Всего | 55 | 68 | 0 |
| в том числе: (Поставщики и подрядчики) | 55 | 68 | 0 |
| и т.д. | | | |

6.6 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

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

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2015 г. | На 31.12.2014 г. | На 31.12.2013 г. |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| В рублях, всего | 4178 | 1685 | 1981472 |
| в том числе: в кассе | X | X | 214 |
| На расчетном счете | 2790 | 1685 | 9258 |
| На депозитном счете | X | x | 1972000 |

| | | | |
|---------------------------------|------|------|---------|
| Корпоративные банковские карты | 1388 | X | X |
| В иностранной валюте, всего | X | 15 | 3 |
| в том числе: на расчетном счете | X | 15 | 3 |
| ИТОГО | 4178 | 1700 | 1981475 |
| В рублях, всего | 4178 | 1685 | 1981472 |

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

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2015 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 31.12.2015 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 Организации по состоянию на 31.12.2015 г. составляет 1248 тыс. рублей.

У Организации не было изменений в уставном капитале

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

Уставный капитал разделен на 124750000 штук обыкновенных акций.

Все акции имеют номинальную стоимость 0,01 руб. Общее число размещенных акций по состоянию на 31.12.2015 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 30.12.2015 составила 305,80 руб. Сделок 31.12.2015 не было.

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре:

| Наименование держателей акций | Количество |
|---|------------|
| Небанковская кредитная организация ЗАО «Национальный расчетный депозитарий» | 124354020 |
| PRONFIELD ENTERPRISES LIMITED | 338789 |
| АО «ДИКСИ Юг» | 1500 |
| Бондарев Алексей Геннадьевич | 4100 |
| Волков Вадим Иосифович | 6 |
| Ключников Виталий Юрьевич | 18200 |
| Змазнев Анатолий Васильевич | 5 |
| Красинский Петр Яковлевич | 50 |
| Мухин Сергей Николаевич | 120 |
| Плахов Сергей Альбертович | 10 |
| Ратников Дмитрий Анатольевич | 20 |
| Якубсон Илья Адольфович | 28000 |
| Ценные бумаги неустановленных лиц | 5180 |
| ИТОГО | 124750000 |

6.8 РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Резервный капитал Организации по состоянию на 31.12.2015 г. составляет 125 тыс. рублей (10% от уставного капитала ПАО «ДИКСИ Групп»)

Изменений резервного капитала в 2015 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 Организации по состоянию на 31.12.2015 г. составляет 19628893 тыс. рублей 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 2015 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 Организации 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 |
|-------------------------|--------|----------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------|----------------------|---|----------------------|------------------|--|---|
| | | | | Получено | Начислено процентов | Погашено | | Перевод из долго- в краткосрочную задолженность | | | | |
| | | Основной долг | Начисленные проценты | | | Основной долг | Начисленные проценты | Основной долг | Начисленные проценты | | | |
| | | Основной долг | Начисленные проценты | | | | | | | | | |

тыс. руб.

| | | | | | | | | | | | | |
|---|-------------|----------|--------|---|---------|------------|-----------|-----|-----|---|---|---|
| Долгосрочные займы - всего | За 2015 год | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) | (0) | (0) | (0) | 0 | 0 | x |
| | За 2014 год | 29000000 | 327807 | 0 | 1872725 | (29000000) | (2200532) | () | () | 0 | 0 | X |
| в том числе: UniCredit Bank AG London Branch Соглашение б/н от 06.06.12 | За 2015 год | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) | (0) | (0) | (0) | 0 | 0 | x |
| | За 2014 год | 21000000 | 38714 | 0 | 1347043 | (21000000) | (1385757) | () | () | 0 | 0 | x |
| VTB Capital Plc London Соглашение б/н от 07.03.13 | За 2015 год | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) | (0) | (0) | (0) | 0 | 0 | x |
| | За 2014 год | 8000000 | 289093 | 0 | 525682 | (8000000) | (814775) | () | () | 0 | 0 | X |
| Краткосрочные займы - всего | За 2015 год | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) | (0) | (0) | (0) | 0 | 0 | x |
| | За 2014 год | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) | (0) | (0) | (0) | 0 | 0 | x |
| в том числе: (конкретный транш займа) | За 2015 год | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) | (0) | (0) | (0) | 0 | 0 | x |
| | За 2014 год | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) | (0) | (0) | (0) | 0 | 0 | x |
| в том числе: (конкретный транш займа) | За 2015 год | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) | (0) | (0) | (0) | 0 | 0 | x |
| | За 2014 год | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) | (0) | (0) | (0) | 0 | 0 | x |
| и т.д. | | | | | | | | | | | | |

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

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | Дата погашения в соответствии с договором |
|------------------------------|-------------|----------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------|----------------------|---|----------------------|------------------|----------------------|---|
| | | | | Получено | Начислено процентов | Погашено | | Перевод из долго- в краткосрочную задолженность | | | | |
| | | Основной долг | Начисленные проценты | | | Основной долг | Начисленные проценты | Основной долг | Начисленные проценты | Основной долг | Начисленные проценты | |
| Долгосрочные кредиты - всего | За 2015 год | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) | (0) | (0) | (0) | 0 | 0 | x |
| | За 2014 год | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) | (0) | (0) | (0) | 0 | 0 | x |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|-------------|------|-------|---------|--------|-----------|----------|-----|-----|---|-------|---|
| Краткосрочные кредиты - всего | За 2015 год | 0 | 25060 | 0 | (15) | (0) | (25045) | 0 | 0 | 0 | 0 | x |
| | За 2014 год | 4583 | 608 | 7793317 | 498795 | (7797900) | (474343) | 0 | 0 | 0 | 25060 | x |
| в том числе: (ООО «Милс» Договор займа № 923-УК-ДКФ от 24.12.12) | За 2015 год | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | x |
| | За 2014 год | 4000 | 606 | 0 | 62 | (4000) | (668) | (0) | (0) | 0 | 0 | x |
| в том числе: (Timefield Trading and Investments Ltd Договор займа №292-УК-ДКФ от 06.05.11) | За 2015 год | | | | | () | () | | | | | |
| | За 2014 год | 583 | 2 | 0 | 31 | (583) | (33) | (0) | (0) | 0 | 0 | x |
| АО «ДИКСИ Юг» | За 2015 год | 0 | 25060 | 0 | (15) | (0) | (25045) | 0 | 0 | 0 | 0 | x |
| | За 2014 год | 0 | 0 | 7793317 | 498702 | (7793317) | (473642) | 0 | 0 | 0 | 25060 | x |

Сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы за 2015г. отсутствовала.

Сумма дохода от временного использования средств полученных займов в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, составила 458 тыс. руб.

Сумма дохода от временного использования средств полученных кредитов в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, отсутствовала

У Организации отсутствовали выданные векселя.

У Организации отсутствует неисполнение или неполное исполнение займодавцем 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 | |
|---|------------------------|---------------|---------------|
| | | 31.12.2015 г. | 31.12.2014 г. |
| | | | |

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

| | | | |
|---|-----|---------|---------|
| Доллар США | USD | 72,8827 | 56,2584 |
| Евро | EUR | 79,6972 | 68,3427 |
| Иной курс (если законом или соглашением сторон установлен иной курс, то указывается вид такого курса) | | | |
| И т.д. | | | |

Информация о величине курсовых разниц представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2015 г. | | 2014 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 | 0 | (0) | 8 | (26) |
| Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях | 6323 | (6468) | 6329 | (4743) |
| Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации | 0 | (0) | 0 | (0) |

6.12 ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ

Информация об остатках по забалансовым счетам представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

| Наименование счета | Номер счета | Остаток на | |
|---|-------------|---------------|---------------|
| | | 31.12.2015 г. | 31.12.2014 г. |
| Арендованные основные средства | 001 | 45194 | 13384 |
| 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 | 63 | 5 |
| Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов | 007 | 911 | 311 |
| Обеспечения обязательств и платежей полученные | 008 | 0 | 0 |
| 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 | 25582 | 25806 |
| Выставленные, но не признанные контрагентами претензии | 013 | 0 | 0 |
| Износ объектов внешнего благоустройства | 014 | 0 | 0 |
| Арендованные ТМЦ | 015 | 6 | 0 |
| Помещения, сданные в субаренду | 017 | 0 | 0 |
| Специальная и форменная одежда в эксплуатации | 018 | 0 | 0 |
| Основные средства, полученные в лизинг, учитываемые на балансе | 019 | 0 | 0 |
| НМА, полученные в пользование | 020 | 0 | 0 |
| Земельные участки в долевой собственности под многоквартирными домами | 022 | 0 | 0 |

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

тыс. руб.

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

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

тыс. руб.

| Наименование обеспечения | Описание обеспечения | Сумма обеспечения, тыс. руб. | Примечание |
|--------------------------|----------------------|------------------------------|------------|
| | | | |

| | | | |
|---------------|---|---|---|
| Обеспечение 1 | - | - | - |
| Обеспечение 2 | - | - | - |

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 | 2015 г. | 2014г. |
|---|-----------|-----------|
| Выручка - всего | 2 637 446 | 4 510 048 |
| в том числе: | 1 693 936 | 3 579 408 |
| оказание финансовых услуг | | |
| Проценты по займам выданным | 458 | 1 436 439 |
| Роялти по товарным знакам | 1 693 478 | 2 142 969 |
| Услуги управления | 890 311 | 830 386 |
| Прочие доходы от обычных видов деятельности | 53 199 | 100 254 |

Информация о прочих доходах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2015 г. | 2014 г. |
|---|------------|------------|
| Прочие доходы - всего | 12 938 787 | 28 933 887 |
| Проценты начисленные по депозитам и на остаток на расчетном счете | 1 498 | 61 230 |
| Доходы от участия в других организациях | 212 907 | 90 000 |
| Курсовые разницы | 6 323 | 6 337 |
| Доходы от выбытия /приобретения паев, акций (конвертация акций) | 3 279 008 | 21 207 941 |
| Прибыль прошлых лет выявленная в отчетном году | 105 | 13 333 |
| Доходы от реализации и прочего выбытия НМА | 9 438 601 | 7 554 753 |
| Прочие доходы | 345 | 293 |

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

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2015 г. | | 2014 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 | 2015г | 2014г. |
|---|--------|--------|
| Всего | 11 747 | 15 492 |
| В том числе: Доходы от предоставления неисключительных прав использования программного обеспечения) | 11 747 | 15 492 |
| 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 | 2015 г. | 2014 г. |
|--|---------|-----------|
| Себестоимость продаж - всего | 0 | 2 526 456 |
| в том числе: оказание финансовых услуг | 0 | 2 519 823 |
| Прочие услуги | 0 | 6 633 |
| Управленческие расходы - всего | 957 983 | 722 145 |
| В том числе: | 812 276 | 566 427 |
| Расходы на оплату труда | | |
| Арендные платежи (в том числе, за землю) | 9 578 | 6 746 |
| Амортизация нематериальных активов | 753 | 1 178 |
| Амортизация основных средств | 176 | 59 |
| Расходы на консультационные, юридические и аудиторские услуги | 52 238 | 6 140 |
| Амортизация РВП | 28 682 | - |
| Приобретение программных приложений | - | 61 486 |
| Командировочные расходы | 8 144 | 6 860 |
| Расходы по подбору персонала | 1 115 | 1 727 |
| Расходы на оплату услуг связи (телефон, интернет) | 1 165 | 2 672 |

| | | |
|--|--------|--------|
| Расходы по приобретению прав на использование программ (в т.ч. лицензионные платежи) | 1 | - |
| Расходы на ГСМ | 1 222 | 2 837 |
| Добровольное медицинское страхование | 2 340 | 619 |
| Рекламные расходы | - | 490 |
| Государственная пошлина, таможенные сборы | 13 | 579 |
| Представительские расходы | 3 252 | - |
| Прочие общехозяйственные расходы | 10 842 | 9 935 |
| Резервы под неиспользованные отпуска | 4 122 | 41 527 |
| Материальные расходы (упаковка) | - | 1 |
| Материальные расходы (хоз. нужды, кантовары, хоз. товары, расходные мат. для орг. техники) | 1 447 | 689 |
| Затраты на приобретение инвентаря | 9 | 18 |
| Списание активов стоимостью менее 40 000 руб | 4 | 21 |
| Расходы на ремонт и ТО основных средств | 972 | 1 342 |
| Реализация имущественных прав | 19 632 | 10 788 |
| 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 | 2015 г. | 2014 г. |
|--|---------|-----------|
| Себестоимость продаж - всего, в т.ч.: | 0 | 2 526 456 |
| Финансовая деятельность | | |
| Проценты по кредитам/займам полученным | 0 | 2 519 823 |
| Прочие услуги | | |
| Расходы на оплату труда включая ЕСН | 0 | 540 |
| Услуги технической поддержки | 0 | 6 093 |
| Материальные затраты | 19 178 | 11 350 |
| Расходы на оплату труда | 702 016 | 503 222 |
| Отчисления на социальные нужды | 110 260 | 63 205 |
| Амортизация | 29 612 | 59 |

| | | |
|--|---------|-----------|
| Прочие затраты | 96 917 | 2 670 765 |
| Итого по элементам | 957 983 | 3 248 601 |
| 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 | 957 983 | 3 248 601 |

Информация о прочих расходах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2015 г. | 2014 г. |
|---|---------|------------|
| Прочие расходы - всего | 53 050 | 21 253 174 |
| в том числе: | | |
| Комиссия банка | 405 | 41 722 |
| Курсовые разницы | 6 468 | 4 769 |
| Расходы от выбытия/приобретения паев, акций (конвертация акций) | 0 | 20 893 859 |
| Выплата члену совета директоров | 22 646 | 11 859 |
| Отчисления в оценочные и иные резервы | 116 | 289 671 |
| Убытки прошлых лет выявленные в отчетном году | 13 850 | 114 |
| Расходы связанные с реализацией и прочим выбытием НМА | 1764 | 0 |
| Прочие расходы | 7 801 | 11 181 |

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.

| Наименование показателя | 2015 г. | 2014 г. |
|--|---------|---------|
| Резерв сомнительной задолженности дебиторов в БУ | 957 | 1 741 |
| Резервы под неиспользованные отпуска | 64 570 | 60 448 |
| Итого | 65 527 | 62 189 |

| Наименование показателя | 2015 г. | 2014 г. |
|--|---------|---------|
| Резерв под обесценение финансовых вложений | 287 871 | 287 930 |

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 | 2015г. | 2014г. |
|--|--------|---------|
| Всего | 33 135 | 105 908 |
| В том числе: Расходы будущих периодов | 33 135 | 105 908 |

7.3 ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

| Показатель | Значение | |
|--|-------------|-------------|
| | 2014 год | 2015 год |
| Чистая прибыль, тыс.руб. | 8 678 342 | 14 232 397 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций, штук | 124 750 000 | 124 750 000 |
| Базовая прибыль на акцию, руб. | 69,57 | 114,09 |

Показатель разводненная прибыль на 1 акцию за 2015 год не рассчитывается, т.к. Организация 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:

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2015 г. | 2014 г. |
|---|-----------|-----------|
| Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль ¹³ | 2 913 040 | 1 788 432 |

Информация о постоянных и временных разнице, возникших в отчетном периоде и повлекших корректирование условного расхода (условного

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

дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2015 г. |
|---|-------------|
| Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода в целях определения текущего налога на прибыль - всего | (2 580 238) |
| в том числе: | 5 913 |
| Постоянные налоговые обязательства | |
| Постоянные налоговые активы | (2 586 151) |
| 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 | (10 203) |
| в том числе: | (10 203) |
| 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 | 2015 г. |
|--|----------|
| Постоянные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль отчетного периода - всего | - |
| Постоянные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль отчетного периода - всего | - |
| Временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль отчетного периода - всего | (10 975) |
| в том числе: | (10 975) |
| Отложенные налоговые активы | |
| Временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль отчетного периода - всего | - |

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 2015 год | 1 528 951 | 1 057 200 | (-) | 2 586 151 |
| | За 2014 год | 633 316 | 895 635 | (-) | 1 528 951 |
| в том числе: доход от конвертации акций | За 2015 год | - | - | (-) | - |
| | За 2014 год | - | 18 000 | (-) | 18 000 |
| в том числе: доход от передачи товарных знаков | За 2015 год | 1 510 951 | 376 769 | (-) | 1 887 720 |
| | За 2014 год | - | 1 510 951 | (-) | 1 510 951 |
| в том числе: Доходы от участия в других организациях | За 2015 год | - | 698 383 | (-) | 698 383 |
| | За 2014 год | - | - | (-) | - |
| в том числе: Доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам | За 2015 год | - | 48 | (-) | 48 |
| | За 2014 год | - | - | (-) | - |

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 - всего | За 2015 год | 4 151 | 1 762 | (-) | 5 913 |
| | За 2014 год | 12 904 | - | (8 753) | 4 151 |
| в том числе: выплата членам совета директоров | За 2015 год | 2 372 | 2 157 | (-) | 4 529 |
| | За 2014 год | 1 840 | 532 | (-) | 2 372 |
| в том числе: корпоративные мероприятия | За 2015 год | 100 | - | (100) | - |
| | За 2014 год | 4 156 | - | (4 056) | 100 |
| в том числе: транспортные расходы | За 2015 год | 1 | - | (1) | - |
| | За 2014 год | 1 080 | - | (1 079) | 1 |
| в том числе: амортизация нематериальных | За 2015 год | 126 | - | (30) | 96 |

| | | | | | | |
|---|--------|------|-----|-----|---------|-----|
| активов | За год | 2014 | 44 | 82 | (-) | 126 |
| в том числе: расходы на страхование | За год | 2015 | 255 | - | (17) | 238 |
| | За год | 2014 | 642 | - | (387) | 255 |
| в том числе: списание дебиторской задолженности | За год | 2015 | 23 | - | (20) | 3 |
| | За год | 2014 | 27 | - | (4) | 23 |
| в том числе: Добровольные членские взносы в общественные организации | За год | 2015 | 76 | - | (76) | - |
| | За год | 2014 | - | 76 | (-) | 76 |
| в том числе: Спонсорская помощь, подарки, корпоративные мероприятия и т.п | За год | 2015 | 2 | 414 | () | 416 |
| | За год | 2014 | - | 2 | (-) | 2 |
| в том числе: Штрафы, пени и прочее (расчеты с бюджетом) | За год | 2015 | 597 | - | (392) | 205 |
| | За год | 2014 | - | 597 | (-) | 597 |
| в том числе: Выплаты работникам, не учитываемые (материальная помощь) | За год | 2015 | 9 | - | (9) | - |
| | За год | 2014 | - | 9 | (-) | 9 |
| в том числе: прочие | За год | 2015 | 591 | - | (516) | 76 |
| | За год | 2014 | 472 | 119 | (-) | 591 |
| в том числе: Благотворительность | За год | 2015 | - | 350 | () | 350 |
| | За год | 2014 | - | - | (-) | - |

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 - | За год | 2015 | 81 069 | - | (10 203) | (-) | 70 866 |

| | | | | | | |
|---|-------------|---------|--------|-------------|-------|--------|
| всего | За 2014 год | 344 701 | 66 010 | (329 642) | (-) | 81 069 |
| в том числе: убытки прошлых периодов | За 2015 год | 10 533 | - | (10 533) | (-) | - |
| | За 2014 год | 339 522 | - | (328 988) | (-) | 10 533 |
| в том числе: резерв отпусков | За 2015 год | 12 090 | 824 | (-) | (-) | 12 914 |
| | За 2014 год | 4012 | 8 078 | (-) | (-) | 12 090 |
| в том числе: Приобретение ПО | За 2015 год | 43 | 116 | (-) | (-) | 159 |
| | За 2014 год | 304 | - | (261) | (-) | 43 |
| в том числе: убытки от реализации амортизируемого имущества | За 2015 год | 470 | - | (442) | (-) | 28 |
| | За 2014 год | 863 | - | (393) | (-) | 470 |
| в том числе: Резервы под сомнительную задолженность | За 2015 год | 348 | - | (157) | (-) | 191 |
| | За 2014 год | - | 348 | (-) | (-) | 348 |
| в том числе: Резерв под обесценение финансовых вложений | За 2015 год | 57 585 | - | (11) | (-) | 57 574 |
| | За 2014 год | - | 57 585 | (-) | (-) | 57 585 |

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 2015 год | - | - | (-) | (-) | - |
| | За 2014 год | - | - | (-) | (-) | - |

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о проведенных в 2015 г. операциях со связанными сторонами представлена в следующей таблице:

| 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, нерезальных ко взысканию | |
|---|--|---------------------------|--|--|-----------------------------|---|---|---|
| | | | | | | | Всего | В т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам |
| ООО "Виктория Балтия" - всего, в том числе: | - | 347 138 | 531 760 | х | х | - | - | - |
| Передача прав на ПО | передача прав на ПО | 53 | 102 | по условиям договоров | денежным и средствами | - | - | - |
| Услуги | Использование товарного знака | - | 3 107 | по условиям договоров | денежным и средствами | - | - | - |
| Услуги | оказание услуг | 347 085 | 525 334 | по условиям договоров | денежным и средствами | - | - | - |
| Услуги агента | услуги агента | - | 3 217 | по условиям договоров | денежным и средствами | - | - | - |
| АО «ДИКСИ Юг» - всего, в том числе: | | 2 753 195 | 15 901 652 | х | х | - | - | - |
| Аренда расход | Услуги аренда | -11 273 | -8 196 | по условиям договоров | денежным и средствами | | | |
| Передача прав на ПО | передача прав на ПО | 17 696 | 17 693 | по условиям договоров | денежным и средствами | - | - | - |
| Услуги | Использование товарного знака | 1 998 304 | 1 760 472 | по условиям договоров | денежным и средствами | - | - | - |
| Услуги | оказание услуг | 679 784 | 651 971 | по условиям договоров | денежным и средствами | - | - | - |
| Реализация НМА | Продажа НМА | - | 7 983 | по условиям договоров | денежным и средствами | - | - | - |
| Уступка прав требования | Уступка прав требования | 65 504 | 411 906 | по условиям договоров | денежным и средствами | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|---|--------------------------------|-------|------------|------------------------|-----------------------|---|---|---|
| Услуги агента | услуги агента | 3 180 | 123 959 | по условиям договоров | денежным и средствами | - | - | - |
| Реализация финансовых вложений | Реализация финансовых вложений | - | 12 935 864 | по условиям договоров | денежным и средствами | - | - | - |
| ЗАО «МЕГАМАРТ» - всего, в том числе: | | 8 698 | - | ж | ж | - | - | - |
| Услуги | оказание услуг | 8 698 | - | по условиям договоров | денежным и средствами | - | - | - |
| ООО «Милс Соломенз» - всего, в том числе: | | 458 | - | ж | ж | - | - | - |
| Проценты | займы выданные | 458 | - | по условиям договоров | денежным и средствами | - | - | - |
| ООО "ДИКСИ-Снежинск" | | 0 | 13 | ж | ж | - | - | - |
| Финансовые вложения | паи | - | 13 | по условиям договоров | денежным и средствами | - | - | - |
| Timefield Trading and Investments Ltd - всего, в том числе: | | - | 287 871 | ж | ж | - | - | - |
| Финансовые вложения | акции | - | 287 871 | по условиям договоров | денежным и средствами | - | - | - |
| ООО «Дикси-финанс» - всего, в том числе: | | - | 927 | ж | ж | - | - | - |
| Уступка права требования | Уступка права требования | - | 927 | 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.

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 ^[1] : | 685 123 | 100 623 |
| в том числе: выплаты членам совета директоров | 318 180 | 44 022 |
| Управленческий персонал всего выплат за период 12 мес. после отчетной даты ^[2] | 700 000 | 101 000 |
| в том числе: выплаты членам совета директоров | 320 000 | 45 000 |
| и т.д. | | |
| Управленческий персонал всего выплат по истечении 12 мес. после отчетной даты ^[3] | 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 основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); | x | x |
| вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; | x | x |

Контролирующим бенефициарным владельцем является Кесаев И.А.

^[1] Суммы, фактических выплат (см. п.6, 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»)

^[2] Плановые показатели (см. п.6, 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»)

^[3] Плановые показатели (см. п.6, 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»)

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 | 60448 | 64570 | (60448) | 0 | 64570 |
| в том числе: | | | | | |
| Резервы под неиспользованные отпуска | 60448 | 64570 | (60448) | 0 | 64570 |

Информация об обеспечении обязательств представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2015г. | На 31.12.2014 г. | На 31.12.2013 г. |
|---|-----------------|------------------|------------------|
| Полученные - всего | 0 | 0 | 29327807 |
| в том числе: | 0 | 0 | 21038714 |
| в том числе: | | | |
| UniCredit Bank AG London Branch Соглашение б/н от 06.06.12 | | | |
| VTB Capital Plc London Соглашение б/н от 07.03.13 | 0 | 0 | 8289093 |
| 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 | 29327807 |

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 2015 г.: | 4 122 | x |
| Резерв по отпускам | 4 122 | Начислен резерв по отпускам |
| Оценочное значение 2 | x | x |

| | | |
|---|---|---|
| и т.д. | x | x |
| 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 |
| Оценочное значение 2 | x | x |
| и т.д. | x | x |
| 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 |
| Оценочное значение 2 | x | x |
| и т.д. | x | x |

У Организации 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) | x | x |
| Условный актив 2 (например, упущенная выгода, которая с высокой степенью вероятности будет признана должником) | x | x |
| и т.д. | x | x |

У Организации отсутствуют резервы, создаваемые по условным обязательствам

| Наименование | Сумма | Изменение за период | Сумма | тыс. руб. | |
|--------------|-------|---------------------|-------|-----------|-------------|
| | | | | Ожидаемы | возможность |
| | | | | | |

| условного обязательства | резерва на начало отчетного периода | 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 | резерва на конец отчетного периода | й срок исполнения | поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства. |
|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------|--|--|--|------------------------------------|-------------------|---|
| Условное обязательство 1 | x | x | x | (x) | (x) | x | x | x |
| Условное обязательство 2 | x | x | x | (x) | (x) | x | x | x |
| и т.д. | x | x | x | x | x | x | x | x |

У Организации 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) | x | x | x | x | x |
| Условное обязательство 2 (например, судебные разбирательства, которые с высокой вероятностью будут проиграны организацией) | x | x | x | x | x |

| | | | | | |
|--------|---|---|---|---|---|
| и т.д. | x | x | x | x | x |
|--------|---|---|---|---|---|

10. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2015 ГОДА

| Наименование события | Описание характера события | Оценка события в денежном выражении, тыс. руб. |
|---|---|--|
| События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Организация вела свою деятельность: | x | x |
| События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Организация ведет свою деятельность: | x | x |
| Смена Коллегиального Исполнительного органа Организации | Протоколом №75/2016 заседания Совета директоров от 09.03.2016 избран Коллегиальный исполнительный орган Организации в следующем составе: Беляков Сергей Сергеевич-Председатель правления Педро Мануэль Перейра да Силва-Член Правления Берзинь Томс Улдисович-Член Правления Комиссаров Александр Евгеньевич-Член Правления Жуников Олег Викторович-Член Правления Шмырин Александр Евгеньевич-Член Правления | x |

11. СВЕДЕНИЯ О СОВОКУПНЫХ ЗАТРАТАХ НА ОПЛАТУ ЭНЕРГОРЕСУРСОВ АРЕНДОДАТЕЛЯМ

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

ДОГОВОРЫ АРЕНДЫ

| Адрес помещения | Вид энергоресурса | Арендодатель | Договор аренды | |
|---|----------------------------------|--------------|----------------|------------|
| | | | номер | дата |
| 119361, Москва, Б.Очаковская, дом 47 «А» строение 1 | Тепловая энергия, электроэнергия | АО ДИКСИ ЮГ | № 10 | 21.04.2015 |

В связи с невозможностью достоверно определить величину совокупных затрат Организации на оплату энергоресурсов ввиду включения таких затрат в состав арендной платы, Организация 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 2015 году Организация не осуществляла деятельность в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда.

14. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2015 году у Организации не было операций по прекращению деятельности.

15. ИНФОРМАЦИЯ ПО РЕОРГАНИЗАЦИИ

В 2015 году у Организации не было процессов реорганизации.

16. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2015 года Организации государственная помощь не выделялась.

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

В течение 2015 года Организация не несла расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

18. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение 2015 года Организация не осуществляла совместную деятельность.

19. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ

В течение 2015 года Организация не осуществляла затрат на освоение природных ресурсов.

20. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основной функцией ПАО «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.

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

В Организации 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

Организации. 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 Организации, 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 Организации.

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

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

На основании п. 1 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» Организация 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 Организации является распределение учетных обязательств между сотрудниками бухгалтерии, что позволяет исключить совершение ошибок в процессе учета фактов хозяйственной жизни.

Руководитель: _____

Вз

Беляков С.С.

25 февраля 2016 год

