

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ПАО «ДИКСИ Групп» за 2016 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 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2016 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 №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	0
Филиал «Калининградск ий»	390643001	236006, г. Калининград, Московский пр. 183а	Холдинговая деятельность	0
Филиал «Тульский»	710743001	300026, г. Тула, ул. Н. Руднева д. 57	Холдинговая деятельность	0
Филиал «Калужский»	402543001	249190, Калужская область, г. Обнинск, ул. Гагарина, д. 35	Холдинговая деятельность	0
Филиал «Рязанский»	623443001	390013, г. Рязань, пл. Дмитрова, д 3	Холдинговая деятельность	0
Филиал «Московский»	770943001	109029, г. Москва ул. Нижегородская, д.9Г, стр.1	Холдинговая деятельность	0
Филиал «Московская область»	503643001	142119, Россия, Московская область, г. Подольск, ул. Юбилейная, д. 32а	Холдинговая деятельность	0
Филиал «Ярославский»	760443001	150010, г. Ярославль, ул. 2-я Транспортная, д. 1- а	Холдинговая деятельность	0
Филиал «Санкт- Петербург»	783943001	198095, г. Санкт- Петербург, Митрофаньевское ш, д. 2 корп.7, лит А	Холдинговая деятельность	0
Филиал «Челябинский»	745243001	454081, г. Челябинск, Горького, д. 61	Холдинговая деятельность	0
Филиал «Каскад»	745143001	454038, г. Челябинск, ул. Первомайская, д.1-а	Холдинговая деятельность	0
Филиал «Екатеринбург»	665843001	620102, г. Екатеринбург, ул. Серафимы Дерябиной, д. 24	Холдинговая деятельность	1

Головная организация	774850001	119361, РФ, г. Москва, ул. Большая Очаковская, д.47А, стр.1.	Услуги управления	22
----------------------	-----------	--	-------------------	----

Все филиалы не имеют самостоятельного баланса

На настоящий момент Организация не имеет прочих обособленных подразделений.

Организация осуществляет следующие основные виды деятельности:

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

У Организации отсутствуют Лицензии на осуществление отдельных видов деятельности.

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

Реестродержатель Общества - АО «Реестр»

Лицензия ФСФР № 045-13960-000001 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 2016 году составила 23 человека

Состав совета директоров и исполнительного органа Организации на 31.12.2016 представлен следующим образом (согласно п.11 ПБУ 11/2008) Протокол № 31 Годового общего собрания акционеров от 20.06.2016:

Ф.И.О.	Должность
Кесаев Игорь Альбертович	Председатель Совета директоров
Стивен Джон Веллард	Член Совета директоров
Педро Мануэль Перейра да Сильва	Член Совета директоров
Присяжнюк Александр Михайлович	Член Совета директоров
Стивен Хеллман	Член Совета директоров
Кацман Владимир Леонидович	Член Совета директоров
Кривошапко Алексей Владимирович	Член Совета директоров

Состав совета директоров и исполнительного органа Организации на 20.01.2017 представлен следующим образом (согласно п.11 ПБУ 11/2008) Протокол № 33 Внеочередного общего собрания акционеров от 20.01.2017

Ф.И.О.	Должность
Кесаев Игорь Альбертович	Председатель Совета директоров
Беляков Сергей Сергеевич	Член Совета директоров
Стивен Джон Веллард	Член Совета директоров
Кобзев Александр Михайлович	Член Совета директоров
Афанасьев Артём Игоревич	Член Совета директоров
Полетаев Юрий Владимирович	Член Совета директоров
Кацман Владимир Леонидович	Член Совета директоров
Уилльямс Александр Артур Джон	Член Совета директоров
Критский Александр Владиславович	Член Совета директоров

Коллегиальный Исполнительный орган Организации на 31.12.2016 в соответствии с Протокол № 88/2016 от 14.10.2016 заседания Совета директоров избран в следующем составе:

Коллегиальный Исполнительный орган	
Беляков Сергей Сергеевич	Председатель Правления
Педро Мануэль Перейра да Сильва	Член Правления

Жулио Маркес Дуарте	Член Правления
Хуан Жиральт Сильва	Член Правления
Комиссаров Александр Евгеньевич	Член Правления
Жуников Олег Викторович	Член Правления
Афанасьев Артём Игоревич	Член Правления
Булатов Василий Александрович	Член Правления

Коллегиальный Исполнительный орган Организации на 20.01.2017 в соответствии с Протокол № 01/2017 от 24.01.2017 заседания Совета директоров избран в следующем составе:

Коллегиальный Исполнительный орган	
Беляков Сергей Сергеевич	Председатель Правления
Комиссаров Александр Евгеньевич	Член Правления
Жуников Олег Викторович	Член Правления
Афанасьев Артём Игоревич	Член Правления
Булатов Василий Александрович	Член Правления

Ревизионная комиссия Организации в соответствии с Протокол № 31 Годового общего собрания акционеров от 20.06.2016. избрана в следующем составе:

Ревизионная комиссия	
Жувага Юлия Станиславовна	Председатель Ревизионной комиссии
Шотаева Ирина Сергеевна	Член Ревизионной комиссии
Басангова Лаура Константиновна	Член Ревизионной комиссии

Комитет по аудиту Совета директоров на 31.12.2016 в соответствии с Протоколом № 81/2016 от 28.06.2016 заседания совета директоров избран в следующем составе:

Комитет по аудиту Совета директоров	
Присяжнюк Александр Михайлович	Председатель Комитета
Стивен Джон Веллард	Член Комитета
Стивен Хеллман	Член Комитета

Комитет по аудиту Совета директоров на 20.01.2017 в соответствии с Протоколом № 01/2017 от 24.01.2017 заседания совета директоров избран в следующем составе:

Комитет по аудиту Совета директоров	
Полетаев Юрий Владимирович	Председатель Комитета
Критский Александр Владиславович	Член Комитета
Стивен Джон Веллард	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	
Фучкин Алексей Александрович	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	
Иванов Константин Игоревич	Директор Службы внутреннего контроля

В соответствии с Решением Совета директоров Протокол № 81/2016 от 28.06.2016 создан Комитет по кадрам и вознаграждениям Совета директоров

Комитет по кадрам и вознаграждениям Совета директоров	
Стивен Хеллман	Председатель Комитета
Стивен Джон Веллард	Член Комитета
Кацман Владимир Леонидович	Член Комитета

Комитет по кадрам и вознаграждениям Совета директоров на 20.01.2017 в соответствии с Протоколом № 01/2017 от 24.01.2017 заседания совета директоров избран в следующем составе:

Комитет по кадрам и вознаграждениям Совета директоров	
Александр Артур Джон Уилльямс	Председатель Комитета
Стивен Джон Веллард	Член Комитета
Кацман Владимир Леонидович	Член Комитета

В соответствии с Решением Совета директоров Протокол № 81/2016 от 28.06.2016 создан Комитет по стратегическому планированию Совета директоров

Комитет по стратегическому планированию Совета директоров	
--	--

Стивен Джон Веллард	Председатель Комитета
Педро Мануэль Перейра да Сильва	Член Комитета
Присяжнюк Александр Михайлович	Член Комитета

Комитет по стратегическому планированию Совета директоров на 20.01.2017 в соответствии с Протоколом № 01/2017 от 24.01.2017 заседания совета директоров избран в следующем составе:

Комитет по стратегическому планированию Совета директоров	
Стивен Джон Веллард	Председатель Комитета
Полетаев Юрий Владимирович	Член Комитета
Беляков Сергей Сергеевич	Член Комитета

2. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА И ДИНАМИКА ПРИБЫЛИ

Анализ и оценка структуры баланса по состоянию на 31 декабря 2016 и 2015 годов приведена в следующей таблице:

Наименование показателя	Доля показателя в общей сумме валюты баланса, %		Изменения в структуре баланса за 2016 г., тыс. руб.
	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.	
Внеоборотные активы	94,50	64,81	29,69
Оборотные активы, всего	5,50	35,19	(29,69)
в том числе:	X	x	X
Запасы	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	5,48	35,18	(29,70)
Краткосрочные финансовые вложения	0,00	0,00	0,00
Денежные средства	0,01	0,01	0,00
Прочие оборотные активы	0,01	0,00	0,01
Итого актив баланса	100	100	X
Долгосрочные обязательства	0,00	0,00	0,00
Краткосрочные	0,21	0,25	(0,04)

обязательства, всего			
в том числе:	X	x	X
Кредиторская задолженность	0,14	0,09	0,05
Резервы предстоящих расходов	0,05	0,14	(0,09)
Прочие краткосрочные обязательства	-	-	-
Заемные средства	0,00	0,00	0,00
Доходы будущих периодов	0,02	0,02	0,00
Капитал	99,79	99,75	0,04
Итого пассив баланса	100	100	X

По состоянию на 31 декабря 2016 и 2015 годов структура отчетности Организации характеризуется следующими показателями:

Кoeffициент	31.12.2015 г.	31.12.2016 г.
Кoeffициент абсолютной ликвидности	0,10	0,05
Кoeffициент текущей ликвидности	382,26	38,58
Кoeffициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,99	0,96
Кoeffициент соотношения собственных и привлеченных средств	0,00	0,00
Рентабельность собственного капитала	10,06	0,09
Рентабельность продаж	63,68	11,46

- **Кoeffициент абсолютной ликвидности** рассчитан как отношение суммы денежных средств (статья 1250 Бухгалтерского баланса¹) и краткосрочных финансовых вложений (статья 1240 Бухгалтерского баланса) к сумме краткосрочных обязательств (статьи 1510 и 1520 Бухгалтерского баланса)
- **Кoeffициент текущей ликвидности** рассчитан как отношение оборотных активов (статья 1200 Бухгалтерского баланса) к сумме краткосрочных обязательств (статьи 1510 и 1520 Бухгалтерского баланса).

¹ 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»

- **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 2016 и 2015 годов приведена в следующей таблице:

Выручка (строка 2110 ф.№ 2)		Себестоимость (строка 2120 ф.№2)		Прибыль до налогообложения (строка 2300 ф.№2)		тыс. руб. Прирост /(снижение) прибыли, %	
						2016 г.	2015 г.
2016 г.	2015г.	2016 г.	2015 г.	2016 г.	2015 г.	2016 г.	2015 г.
1 741 848	2 637 446	1 419 871	774 183	172253	14 565 200	(98,82)	62,88

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика организации сформирована исходя из следующих допущений:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств,

связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой 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.

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 01.01.2002 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.

3.4. 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.

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, 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 бухгалтерской справкой.

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.

3.5. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Резерв по сомнительным долгам (РСД) в Организации формируется ежеквартально.

Формирование РСД производится по состоянию на последний день отчетного квартала – на основе данных регистров бухгалтерского учета и экспертной оценки вероятности непогашения задолженности ответственного структурного подразделения Организации.

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

3.6. 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.

3.7. Учет резервов предстоящих расходов

Ежемесячно на последнюю дату месяца в Организации создается резерв под будущие выплаты отпускных и премий (ежемесячной, квартальной и вознаграждения по итогам работы за год), резерв на суммы страховых взносов на социальное страхование по неиспользованным отпускам и не выплаченным премиям. Неиспользованная сумма резерва ежемесячно сторнируется и начисляется вновь по результатам проведенной оценки.

3.8. 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

3.9. 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;

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам от обычных видов деятельности.

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.

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 отчётности 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.

3.10. 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;
- расходы от предоставления в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности;
- услуги по договору управления;
- Прочие расходы от обычных видов деятельности

Прямые расходы, непосредственно относимые на оказание услуг по договору управления, включают в себя следующие статьи:

- заработная плата, выплаты по больничным листам и начисляемые страховые взносы, непосредственно занятых в оказании услуг.

Списание прямых расходов на оказание услуг по договору управления на реализацию осуществляется ежемесячно в полном объеме.

Косвенные расходы на оказание услуг по договору управления включают в себя следующие статьи:

- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций;
- прочие расходы.

Списание косвенных расходов на оказание услуг по договору управления на реализацию осуществляется ежемесячно в полном объеме.

Управленческие (общехозяйственные) расходы 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.

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.

3.11 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

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

3.12. Учет денежных средств

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

К денежным эквивалентам относятся:

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

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

В соответствии с пунктом 16 подпунктом б) ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

4. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

4.1 Изменения в учетной политике на 2016 год

Существенных изменений в Учетной политике Организации для целей РСБУ на 2016 год по сравнению с Учетной политикой Организации для целей РСБУ на 2015 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)	сумма соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности
-	-	-	-	-

4.2 Изменения учетной политики на 2017 г.

Существенных изменений в Учетной политике Организации для целей РСБУ на 2017 год по сравнению с 2016 годом не внесено, корректировок требующих ретроспективного пересчета данных отчетности не требуется.

Описание изменения	Причина изменения
<p>пункт 2.5. УП дополнен следующими абзацами:</p> <p>Первичный учетный документ составляется на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью.</p> <p>Обмен электронными документами с контрагентами производится через оператора электронного документооборота.</p> <p>Правила документооборота и технология обработки учетной информации, предусматривающие обработку и хранение в электронном виде, утверждаются отдельными внутренними нормативными документами.</p>	Внедрение электронного документооборота
<p>УП дополнена пунктом 3.10.5 следующего содержания « Ежемесячно в Организации создается резерв под будущие выплаты по премиям (ежемесячной, квартальной и вознаграждения по итогам работы за год) и резерв суммы страховых взносов на социальное страхование по премиям. Сумма резерва формируется по плановым данным, рассчитанным на основании Положения о премировании. При этом, в учете ежемесячно отражается сумма, соответствующая доле 1/3 по квартальным премиям, соответствующая доле 1/12 по годовой премии.</p> <p>Неиспользованная сумма резерва ежемесячно</p>	Реализация автоматического расчета резерва в ИС Ах

сторнируется и начисляется вновь по результатам проведенной оценки

5 ИЗМЕНЕНИЯ ДАННЫХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ НА 1 ЯНВАРЯ 2016 ГОДА

Изменения в данных отчетности за период, предшествующий отчетному представлены в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Величина изменения ^[2]	Причина изменения, характер ошибки
Отчет о финансовых результатах:			
Себестоимость продаж	2120	774 183	Отражение сопоставимости показателей отчетности на 31.12.2015
Валовая прибыль (убыток)	2100	(774 183)	Отражение сопоставимости показателей отчетности на 31.12.2015
Управленческие расходы	2220	(774 183)	Отражение сопоставимости показателей отчетности на 31.12.2015
сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию	x	x	x
И т.д.			

6. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

6.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о движении основных средств представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные	За 2016	850	(503)	599	(688)	415	(171)	0	0	761	(259)

^[2] В случае уменьшения показателя данные приводятся в скобках

средств ва (без учета доходн ых вложен ий в матери альные ценнос ти) – всего	год										
	За 2015 год	445	(387)	465	(60)	60	(176)	0	0	850	(503)
в том числе: (Маши ны и оборуд ование)	За 2016 год	850	(503)	599	(688)	415	(171)	0	0	761	(259)
	За 2015 год	445	(387)	465	(60)	60	(176)	0	0	850	(503)

У Организации отсутствуют незавершённые капитальные вложения.

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

Информация об ином использовании основных средств представлена в следующей таблице:

тыс. руб. (первоначальная стоимость)

Наименование показателя	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 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	34578	45194	13384
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 средствах (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

У Организации отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

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

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 2016 год	697	(620)	0	(643)	514	(-52)					54	(54)
	За 2015 год	5831	(3743)	0	(5134)	3876	(753)	0	0	0	697	(620)	

в том числе: (права на товарный знак)	За 2016 год	697	(620)	0	(643)	514	(-52)				54	(54)
	За 2015 год	5831	(3743)	0	(5134)	3876	(753)	0	0	0	697	(620)
(прочие нематериальные активы)	За 2016 год	x	(x)	x	(x)	x	(x)	x	x	x	x	(x)
	За 2015 год	x	(x)	x	(x)	x	(x)	x	x	x	x	(x)
и т.д.												

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Срок полезного использования, в мес.
(Товарный знак)	19-120

У Организации отсутствуют нематериальные активы, созданные самой организацией

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

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
Всего	54	343	0
в том числе: (права на товарный знак)	54	343	0
Всего	54	343	0

У Организации нет незаконченных операций по приобретению нематериальных активов.

У организации отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

6.3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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

Информация о движении финансовых вложений представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость ²	накопленная корректировка ³	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведения первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (+, -)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	За 2016 год	30774273	-287872	14130476	-287872	287872	0		44616877	0
	За 2015 год	18055516	-287930	12733807	-15050	58	0		30774273	-287872
в том числе:										
(доли)										
ООО «Дикси-Снежинск»	За 2016 год	13	0	0	0	0	0	0	13	0
	За 2015 год	13	0	0	0	0	0	0	13	0
ООО «Милс Солюшенс»	За 2016 год	10	0	0	0	0	0	0	10	0
	За 2015 год	10	0	0	0	0	0	0	10	0
в том числе:										
(акции)										
АО «ДИКСИ ЮГ»	За 2016 год	30486378	0	14130476	0	0	0	0	44616854	0
	За 2015 год	17752571	0	12733807	0	0	0	0	30486378	0
Timefield Trading and Investments ltd	За 2016 год	287872	-287872	0	-287872	287872	0	0	0	0
	За 2015 год	287872	-287872	0	0	0	0	0	287872	-287872
Краткосрочные - всего	За 2016 год	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2015 год	15430	0	0	-15430	0	0	0	0	0
в том числе:										
(краткосрочные займы)										

² В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" здесь и далее в данной таблице приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

³ Накопленная корректировка здесь и далее в данной таблице определяется как величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

ООО "Милс Солжешенз"	За 2016 год	0	0	0	-15430	0	0	0	0	0
	За 2015 год	15430	0	0	-15430	0	0	0	0	0
Финансовые вложения - Итого	За 2016 год	30774273	-287872	14130476	-287872	287872	0		44616877	0
	За 2015 год	18070946	-287930	12733807	-30480	58	0	0	30774273	-287872

У Организации на 31.12.2016г. имеются финансовые вложения в акции в количестве 117 751 930 штук стоимость 120 руб. АО «ДИКСИ Юг» в размере 14 130 232 тыс. руб. находящиеся на стадии регистрации.

Организация не использует финансовые вложение в иных целях.

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 2016 год	287872	0	(287872)	0
	За 2015 год	287930	0	(59)	287872
Timefield Trading and Investments ltd	За 2016 год	287872	0	(287872)	0
	За 2015 год	287872	0	(0)	287872
(Lexavart Holdings Limited)	За 2016 год	0	0	(0)	0
	За 2015 год	59	0	(59)	0

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	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			Пост	выбыло	Убытков от	Оборот	

показатель		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	упления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	снижения стоимости	запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	За 2016 год	0	(0)	2043	(2043)	0	0	x	0	(0)
	За 2015 год	0	(0)	2865	(2865)	0	0	x	0	(0)
в том числе: (Топливо)	За 2016 год	0	(0)	252	(252)	0	0	0	0	(0)
	За 2015 год	0	(0)	1222	(1222)	0	0	0	0	(0)
в том числе: (Запасные части)	За 2016 год	0	0	5	(5)	0	0	0	0	0
	За 2015 год	0	(0)	175	(175)	0	0	0	0	(0)
в том числе: (Прочие материалы)	За 2016 год	0	0	7	(7)	0	0	0	0	0
	За 2015 год	0	(0)	76	(76)	0	0	0	0	(0)
в том числе: (Инвентарь и хоз. принадлежности)	За 2016 год	0	0	2	(2)	0	0	0	0	0
	За 2015 год	0	(0)	9	(9)	0	0	0	0	(0)
в том числе: (Хозяйственные расходные материалы)	За 2016 год	0	(0)	1704	(1704)	0	0	0	0	(0)
	За 2015 год	0	(0)	1379	(1379)	0	0	0	0	(0)
в том числе: (Малоценные основные средства)	За 2016 год	0	0	73	(73)	0	0	0	0	0
	За 2015 год	0	(0)	4	(4)	0	0	0	0	0

У Организации отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

6.5 ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁴	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁵	Погашение	Списание на финансовый результат ⁶	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2016 год	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	За 2015 год	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе: (вид)	За 2016 год	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	За 2015 год	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2016 год	16600294	(957)	4680378		(18688139)	(0)	465		2592533	(492)
	За 2015 год	15117483	(1741)	20670339	0	(19187528)	(116)	900	0	16600294	(957)
в том числе: (Покупатели и заказчики)	За 2016 год	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
	За 2015 год	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
в том числе: (Задолженность дочерних и зависимых обществ)	За 2016 год	16441608	(0)	2224835	0	(16432807)	(0)	0	0	2233636	(0)
	За 2015 год	1627346	(0)	16365702	0	(1551440)	(0)	0	0	16441608	(0)
в том числе: (Авансы выданные)	За 2016 год	5940	(957)	61733	0	(59726)	(0)	522	0	7947	(435)
	За 2015 год	30293	(1081)	63118	0	(87471)	(116)	240	0	5940	(957)

⁴ Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

⁵ Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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

в том числе: (Прочие дебиторы)	За 2016 год	152746	()	2393810	0	(2195606)	(0)	(57)	0	350950	(57)
	За 2015 год	13459844	(660)	4241519	0	(17548617)	(0)	660	0	152746	(0)
Итого	За 2016 год	16600294	(957)	4680378		(18688196)	(0)	465		2592533	(492)
	За 2015 год	15117483	(1741)	20670339	0	(19187528)	(116)	900	0	16600294	(957)

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2016г.		На 31.12.2015г.		На 31.12.2014 г.	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	492		957	957	1741	1741
в том числе: Авансы выданные	435		957	957	1081	1081
Прочие дебиторы	57		0	0	660	660
и т.д.						

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁷	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	Погашение	Списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2016 год	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0
	За 2015 год	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: (вид)	За 2016 год	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0
	За 2015 год	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0

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

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

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

в том числе: (вид)	За 2016 год	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0
	За 2015 год	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0
и т.д.		0	(0)	0	0	(0)	(0)	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2016 год	43436	491727	0	(467782)	(0)	(0)	67381
	За 2015 год	114616	777774	0	(848954)	(0)	(0)	43436
в том числе: (Поставщики и подрядчики)	За 2016 год	10154	100163		(105994)	(0)	(0)	4323
	За 2015 год	1452	143707	0	(135005)	(0)	(0)	10154
в том числе: (Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами)	За 2016 год	29358	315828	0	(287711)	(0)	(0)	57475
	За 2015 год	111025	586330	0	(667997)	(0)	(0)	29358
в том числе: (Прочие кредиторы)	За 2016 год	3924	75736	0	(74077)	(0)	(0)	5583
	За 2015 год	2139	47737	0	(45952)	(0)	(0)	3924
и т.д.								
Итого	За 2016 год	43436	491727	0	(467782)	(0)	(0)	67381
	За 2015 год	114616	777774	0	(848954)	(0)	x	43436

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
Всего	618	55	68
в том числе: (Поставщики и подрядчики)	618	55	68
и т.д.			

6.6 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

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

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
В рублях, всего	3253	4178	1685
в том числе: в кассе	X	X	X

На расчетном счете	830	2790	1685
На депозитном счете	X	X	x
Корпоративные банковские карты	2423	1388	X
В иностранной валюте, всего	72	X	15
в том числе: на расчетном счете	72	X	15
ИТОГО	3325	4178	1700
В рублях, всего	3253	4178	1685

У Организации отсутствуют дополнительные привлечения денежных средств и суммы открытых, но не использованных кредитных линий, суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам), средств в аккредитивах и т.п.

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 изменениям 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 31.12.2016 г. составляет 1248 тыс. рублей.

У Организации не было изменений в уставном капитале в отчетном периоде.

Уставный капитал разделен на 124750000 штук обыкновенных акций.

Все акции имеют номинальную стоимость 0,01 руб. Общее число размещенных акций по состоянию на 31.12.2016 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 30.12.2016 составила 279,40 руб. Сделок 31.12.2016 не было.

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре:

Наименование держателей акций	Количество
Небанковская кредитная организация ЗАО «Национальный расчетный депозитарий»	124353762
PRONFIELD ENTERPRISES LIMITED	338789
АО «ДИКСИ Юг»	1500
Бондарев Алексей Геннадьевич	4100
Бельтиков Денис Вячеславович	5
Волков Вадим Иосифович	6
Ключников Виталий Юрьевич	18200
Васильев Юрий Ксенофонтович	14
Горшков Михаил Викторович	6
Даньшин Александр Владимирович	4
Змазнев Анатолий Васильевич	5
Жердяева Александра Владимировна	4
Иноятова Наталья Владимировна	4
Исаева Татьяна Михайловна	4
Красинский Петр Яковлевич	50
Карамышев Владимир Иванович	3
Климовец Антон Сергеевич	5
Князева Ольга Александровна	2
Кривулина Светлана Валерьевна	3
Ластовский Адексей Викторович	3
Легерт Игорь Анатольевич	7
Ледник Владимир Георгиевич	4
Манец Татьяна Михайловна	3
Мухин Сергей Николаевич	120
Плахов Сергей Альбертович	10
Орлова Наталья Васильевна	1
Орлова Татьяна Аркадьевна	7
Ратников Дмитрий Анатольевич	20
Рожковский Николай Петрович	7
Понкрашин Сергей Владимирович	4
Седько Юлия Валентиновна	8

Силкина Наталья Викторовна	3
Соколова Светлана Семеновна	20
Соловьев Анатолий Владимирович	8
Степанюк Андрей Дмитриевич	2
Сысоев Михаил Леонидович	2
Тарасова Ирина Юрьевна	7
Хакимов Бахадур сафаралиевич	8
Чачиани Гоча Гурамович	81
Шайкин Александр Анатольевич	10
Шамонтьев иван Евгеньевич	19
Якубсон Илья Адольфович	28000
Ценные бумаги неустановленных лиц	51810
ИТОГО	124750000

6.8 РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Резервный капитал Организации по состоянию на 31.12.2016 г. составляет 125 тыс. рублей (10% от уставного капитала ПАО «ДИКСИ Групп»)

Изменений резервного капитала в 2016 году не было.

6.9 ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Добавочный капитал Организации по состоянию на 31.12.2016 г. составляет 19 628 893 тыс. рублей и сформирован:

В 2011г. за счет дополнительной эмиссии акций на сумму 15 150 805 тыс. руб.

В 2009г. уменьшен на стоимость собственных акций выкупленных у акционеров в сумме 401 340 тыс. руб.

В 2007–2008гг. в сумме 4 879 428 тыс. руб. за счет дополнительной эмиссии акций.

Изменений в добавочном капитале в 2016 году не было.

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:

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 займы - всего	За 2016 год	0	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	0	х
	За 2015 год	0	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	0	х
Краткосрочные займы - всего	За 2016 год	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	0	0	0	х
	За 2015 год	0	25060	0	(15)	(0)	(25045)	0	0	0	0	х
АО «ДИКСИ Юг»	За 2016 год	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	0	0	0	х
	За 2015 год	0	25060	0	(15)	(0)	(25045)	0	0	0	0	х

В 2016 году у Организации отсутствовали краткосрочные и долгосрочные кредиты и проценты по ним.

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

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 заимодавцем договора займа (кредитного договора).

6.11 АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

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

Наименование иностранной валюты ¹⁰	Код иностранной валюты	Курс на 31.12.2016 г.	Курс на 31.12.2015 г.
Доллар США	USD	60.6569	72.8827
Евро	EUR	63.8111	79.6972
Иной курс (если законом или соглашением сторон установлен иной курс, то указывается вид такого курса)	x	x	x
И т.д.	x	x	x

Информация о величине курсовых разниц представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2016 г.		2015 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	892	(564)	0	(0)
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	5511	(5570)	6323	(6468)
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	x	(x)	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.	Остаток на 31.12.2016 г.

¹⁰ Приводятся курсы по тем иностранным валютам, в которых выражена стоимость активов и обязательств на отчетную дату, а также в которых осуществлялись операции в течение отчетного года

Арендованные основные средства	001	45194	34578
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	50
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	007	911	393
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	25515
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 многокв. домами	022	0	0

У Организации в отчетном периоде отсутствовали обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные.

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	2016 г.	2015 г.
Выручка - всего	1 741 848	2 637 446
в том числе: оказание финансовых услуг	-	1 693 936

Проценты по займам выданным	-	458
Роялти по товарным знакам	-	1 693 478
Услуги управления	1 739 343	890 311
Прочие доходы от обычных видов деятельности	2 505	53 199

Информация о прочих доходах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2016 г.	2015 г.
Прочие доходы - всего	315 251	12 938 787
Проценты начисленные по депозитам и на остаток на расчетном счете	177	1 498
Доходы от участия в других организациях	19 828	212 907
Доходы от реализации и прочего выбытия НМА	26	9 438 601
Доходы от реализации паев, акций, долей (конвертация акций)	-	3 279 008
Прибыль прошлых лет выявленная в отчетном году	154	105
Доходы в виде положительной курсовой разницы	6 403	6 323
Уменьшение оценочных и иных резервов	288 387	298
Доходы от реализации и прочего выбытия ОС и НЗС	151	0
Доходы по продаже и покупке иностранной валюты	108	36
Прочие доходы	17	11

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

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2016г.	2015г.
Всего	9 270	11 747
В том числе: Доходы от предоставления неисключительных прав использования программного обеспечения (доходы будущих периодов)	9 270	11 747
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	2016 г.	2015 г.
Себестоимость продаж - всего	1 419 871	774 183
Управленческие расходы - всего	122 434	183 800
В том числе:	763	38 093
Расходы на оплату труда		
Арендные платежи (в том числе, за землю)	2 298	9 578
Амортизация основных средств, НМА	119	929
Расходы на консультационные, юридические и аудиторские услуги	61 557	52 238
Амортизация РБП	7 280	28 682
Командировочные расходы	10 693	8 144
Расходы по подбору персонала	-	1 115
Расходы на оплату услуг связи (телефон, интернет)	937	1 165
Расходы по приобретению прав на использование программ (в т.ч. лицензионные платежи)	-	1
Расходы на ГСМ	250	1 222
Добровольное медицинское страхование	2 070	2 340
Государственная пошлина, таможенные сборы	21	13
Представительские расходы	3 048	3 252
Прочие общехозяйственные расходы	9 977	10 842
Резервы под неиспользованные отпуска и премии	21 821	4 122
Материальные расходы (хоз. нужды, кантовары, хоз. товары, расходные мат. для орг. техники)	1 405	1 447
Затраты на приобретение инвентаря	2	9
Списание активов стоимостью менее 100 000 руб	73	4
Расходы на ремонт и ТО основных средств	120	972
Реализация имущественных прав	-	19 632

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2016 г.	2015 г.
Материальные затраты	14 398	19 178

Расходы на оплату труда	1 412 673	702 016
Отчисления на социальные нужды	72 530	110 260
Амортизация	7 399	29 612
Прочие затраты	35 305	96 917
Итого по элементам	1 542 305	957 983
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 542 305	957 983

Информация о прочих расходах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2016 г.	2015 г.
Прочие расходы - всего	342 541	53 050
в том числе:		
Расходы на услуги банков	685	405
Выплаты членам совета директоров	29 221	22 646
Расходы, связанные с выбытием финансовых вложений	287 871	0
Расход в виде отрицательной курсовой разницы	6 134	6 468
Расходы связанные с реализацией и прочим выбытием НМА	10	1 764
Расходы по продаже и покупке иностранной валюты	195	426
Спонсорская помощь, подарки, корпоративные мероприятия и т.п.	4 896	1 692
Отчисления в оценочные и иные резервы	57	116
Расходы, связанные с реализацией и прочим выбытием ОС и НЗС	273	0
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	5 039	13 850
Прочие расходы	8 160	5 683

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2016 г.	2015 г.
Резерв сомнительной задолженности дебиторов в БУ	492	957
Резервы под неиспользованные отпуска	9 290	64 570

Резервы под премии	12 531	0
Итого	22 313	65 527

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	2016 г.	2015 г.
Всего	24 723	33 135
В том числе: Расходы будущих периодов	24 723	33 135

7.3 ПРИВЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Показатель	Значение	
	2016 год	2015 год
Чистая прибыль, тыс. руб.	132 506	14 232 397
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, штук	124 750 000	124 750 000
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	0.001	0.114

Показатель разводненная прибыль на 1 акцию за 2016 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 ПРИВЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2016 г.	2015 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль ¹¹	34 451	2 913 040

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

¹¹ Условный доход по налогу на прибыль в данной таблице приводится в скобках

тыс. руб.

Наименование показателя	2016 г.
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода в целях определения текущего налога на прибыль - всего	2 518
в том числе:	
Постоянные налоговые обязательства	6 568
Постоянные налоговые активы	(4 050)
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода в целях определения текущего налога на прибыль - всего	-
в том числе:	
(вид разниц)	-
Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода в целях определения текущего налога на прибыль - всего	(7150)
в том числе:	
Отложенные налоговые активы	(7 124)
Отложенные налоговые обязательства	(26)
Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода в целях определения текущего налога на прибыль - всего	-
в том числе:	
(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	2016 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	66 241
в том числе:	
Отложенные налоговые активы	66 241
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 2016 год	2 586 151	-	(2 582 101)	4 050
	За 2015 год	1 528 951	1 057 200	(-)	2 586 151

в том числе: доход от передачи товарных знаков	За 2016 год	1 887 720	-	(1 887 297)	423
	За 2015 год	1 510 951	376 769	(-)	1 887 720
в том числе: Доходы от участия в других организациях	За 2016 год	698 383	-	(694 417)	3 967
	За 2015 год	-	698 383	(-)	698 383
в том числе: Доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам	За 2016 год	48	-	(48)	-
	За 2015 год	-	48	(-)	48

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 2016 год	5 913	656	(-)	6 569
	За 2015 год	4 151	1 762	(-)	5 913
в том числе: выплата членам совета директоров	За 2016 год	4 529	728	(-)	5 257
	За 2015 год	2 372	2 157	(-)	4 529
в том числе: амортизация нематериальных активов	За 2016 год	96	-	(107)	-11
	За 2015 год	126	-	(30)	96
в том числе: расходы на страхование	За 2016 год	238	-	(83)	155
	За 2015 год	255	-	(17)	238
в том числе: списание дебиторской задолженности	За 2016 год	3	-	(3)	-
	За 2015 год	23	-	(20)	3
в том числе: Спонсорская помощь, подарки, корпоративные мероприятия и т.п	За 2016 год	416	-	(260)	156
	За 2015 год	2	414	()	416
в том числе: Штрафы, пени и прочее (расчеты с	За 2016 год	205	-	(157)	48

бюджетом)	За 2015 год	597	-	(392)	205
в том числе: Выплаты работникам, не учитываемые (материальная помощь)	За 2016 год	-	78	(-)	78
	За 2015 год	9	-	(9)	-
в том числе: Добровольные членские взносы в общественные организации	За 2016 год	-	191	(-)	191
	За 2015 год	76	-	(76)	-
в том числе: прочие	За 2016 год	76	618	(-)	695
	За 2015 год	591	-	(516)	76
в том числе: Благотворительность	За 2016 год	350	-	(350)	-
	За 2015 год	-	350	(-)	350

Информация об отложенных налоговых активах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Увеличение	Уменьшение		
				Всего	В т.ч. в связи с выбытием актива или вида обязательства	
Отложенные налоговые активы - всего	За 2016 год	70 866	-	(7 428)	(-)	63 438
	За 2015 год	81 069	-	(10 203)	(-)	70 866
в том числе: Резерв отпусков	За 2016 год	12 914	-	(8 550)	(-)	4 364
	За 2015 год	12 090	824	(-)	(-)	12 914
в том числе: Приобретение ПО	За 2016 год	159	65	(-)	(-)	224
	За 2015 год	43	116	(-)	(-)	159
в том числе: убытки от реализации амортизируемого имущества	За 2016 год	28	-	(12)	(-)	16
	За 2015 год	470	-	(442)	(-)	28

в том числе: Резервы под сомнительную задолженность	За 2016 год	191	-	(93)	(-)	98
	За 2015 год	348	-	(157)	(-)	191
в том числе: Резерв под обесценение финансовых вложений	За 2016 год	57 574	-	(57 574)	(57 574)	-
	За 2015 год	57 585	-	(11)	(-)	57 574
в том числе: Условные начисления по расходам (Accruals)	За 2016 год	-	1 162	(-)	(-)	1 162
	За 2015 год	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: Налоговые убытки	За 2016 год	-	57 574	(-)	(-)	57 574
	За 2015 год	-	-	(-)	(-)	-

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 2016 год	-	26	()	()	26
	За 2015 год	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: Амортизация ОС	За 2016 год	-	26	(-)	(-)	26
	За 2015 год	-	-	(-)	(-)	-

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о проведенных в 2016 г. операциях со связанными сторонами представлена в следующей таблице:

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Объем операции, тыс. руб.	Объем незавершенных на конец отчетного периода операций, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Форма расчетов по операциям	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных к взысканию	
							Всего	В т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ООО "Виктория Балтия" - всего, в том числе:	-	672 118	921 418	х	х	-	-	-
Передача прав на ПО	передача прав на ПО	1	72	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Услуги	оказание услуг	672 117	920 364	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Услуги агента	услуги агента	-	982	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
АО «ДИКСИ Юг» - всего, в том числе:	-	28374800	15 439 946	х	х	-	-	-
Аренда расход	Услуги аренда	-4 796	-2 505	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Услуги	Использование товарного знака	4 271 397	-	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Передача прав на ПО	передача прав на ПО	27	16 418	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Услуги	оказание услуг	1 380 307	853 558	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Реализация НМА	Продажа НМА	204	8 187	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Уступка прав требования	Уступка прав требования	320 562	382 992	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Услуги агента	услуги агента	5 082	51 064	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Финансовые вложения	Финансовые вложения	22 402 017	14 130 232	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-

Timefield Trading and Investments Ltd – всего, в том числе:		19 828	-	х	х	-	-	-
Финансовые вложения	акции	19 828	-	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
ООО "ДИКСИ-Снежинск"		0	13	х	х	-	-	-
Финансовые вложения	паи	-	13	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-

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 ¹² :	1 428 419	72 798
в том числе: выплаты членам совета директоров	581 339	24 245
Управленческий персонал всего выплат за период 12 мес. после отчетной даты ¹³	700 000	80 000
в том числе: выплаты членам совета директоров	320 000	30 000
и т.д.		
Управленческий персонал всего выплат по истечении 12 мес. после отчетной даты ¹⁴	х	х
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	х	х

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

¹³ Плановые показатели (см. п.6, 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»)

¹⁴ Плановые показатели (см. п.6, 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»)

фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);		
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	x	x
Иные долгосрочные вознаграждения.	x	x

Контролирующим бенефициарным владельцем является Кесаев И.А.

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	64 570	21 821	(64 570)	0	21 821
в том числе:					
Резервы под неиспользованные отпуска	64 570	9 290	(64 570)	0	9 290
Резервы по премиям	0	12 531	0	0	12 531

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 2016 г.:	(42 749)	x
Резерв по отпускам	(55 280)	Погашен резерв по отпускам
Резерв по премиям	12 531	Начислен резерв по премиям
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	x	x

невозможно		
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

У Организации отсутствуют резервы, создаваемые по условным обязательствам

У Организации отсутствуют условные обязательства, по которым не создавались резервы

10. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА

Информация о событиях после отчетной даты представлена в следующей таблице:

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 Совета директоров	Протоколом № 33 Внеочередного общего собрания акционеров от 20.01.2017 избран Совет директоров в следующем составе : Кесаев Игорь Альбертович Беляков Сергей Сергеевич	x

	<p>Стивен Джон Веллард</p> <p>Кобзев Александр Михайлович</p> <p>Афанасьев Артём Игоревич</p> <p>Полетаев Юрий Владимирович</p> <p>Кацман Владимир Леонидович</p> <p>Уильямс Александр Артур Джон</p> <p>Критский Александр Владиславович</p>	
Смена Коллегиального исполнительного органа	<p>Протоколом № 01/2017 от 24.01.2017 заседания совета директоров избран Коллегиальный исполнительный орган в следующем составе:</p> <p>Беляков Сергей Сергеевич</p> <p>Педро Мануэль Перейра да Сильва</p> <p>Жуников Олег Викторович</p> <p>Афанасьев Артём Игоревич</p> <p>Булатов Василий Александрович</p>	
Смена Комитета по аудиту совета директоров	<p>Протоколом № 01/2017 от 24.01.2017 заседания совета директоров избран Комитета по аудиту совета директоров в следующем составе:</p> <p>Полетаев Юрий Владимирович</p> <p>Критский Александр Владиславович</p> <p>Стивен Джон Веллард</p>	
Смена Комитета по кадрам и вознаграждениям Совета директоров	<p>Протоколом № 01/2017 от 24.01.2017 заседания совета директоров избран Комитета по кадрам и вознаграждениям Совета директоров в следующем составе:</p> <p>Александр Артур Джон Уильямс</p> <p>Стивен Джон Веллард</p> <p>Кацман Владимир Леонидович</p>	
Смена Комитета по стратегическому планированию Совета директоров	<p>Протоколом № 01/2017 от 24.01.2017 заседания совета директоров избран Комитета по стратегическому планированию Совета директоров в следующем составе:</p> <p>Стивен Джон Веллард</p> <p>Полетаев Юрий Владимирович</p> <p>Беляков Сергей Сергеевич</p>	

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 2016 году Организация не осуществляла деятельность в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда.

14. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2016 году у Организации не было операций по прекращению деятельности.

15. ИНФОРМАЦИЯ ПО РЕОРГАНИЗАЦИИ

В 2016 году у Организации не было процессов по реорганизации

16. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2016 года Организации государственная помощь не выделялась.

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

В течение 2016 года Организация не несла расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

18. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение 2016 года Организация не осуществляла совместную деятельность.

19. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ

В течение 2016 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.

Руководитель: _____ Беляков С.С.

06 марта 2017 год

