



125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 47, стр. 3  
тел.: +7 (495) 775-22-00  
почтовый адрес: 125167, г. Москва, а/я 55  
e-mail: [info@finexpertiza.ru](mailto:info@finexpertiza.ru) | [www.finexpertiza.ru](http://www.finexpertiza.ru)

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью «О'КЕЙ»  
за 2018 год

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

Участникам ООО «О'КЕЙ»

### **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «О'КЕЙ» (далее по тексту – «Общество», ОГРН 1027810304950, 195213, Российская Федерация, Санкт-Петербург, Заневский проспект, д. 65, корпус 1, литер А), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- отчета о финансовых результатах за 2018 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2018 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2018 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА**

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

### **Выручка – пункт 12 пояснений к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2018 года ООО «О'КЕЙ»**

Мы уделяем особое внимание признанию выручки, потому что ООО «О'КЕЙ» имеет различные потоки поступления в различных географических сегментах, с различными условиями определения цены, рисков и выгод.

Большие объемы транзакций, возможное ручное вмешательство, различные системы управленческого учета и интерфейсы между ними и данными бухгалтерского учета создают возможности для преднамеренных манипуляций или ошибок.

У ООО «О'КЕЙ» имеется несколько потоков поступления выручки, в основном от розничной торговли, также имеются поступления от предоставления в аренду имущества, и потоки от реализации общественного питания. Международные стандарты аудита содержат опровержимое допущение о наличии риска недобросовестных действий в области признания выручки в рамках каждого аудиторского задания. Мы внимательно рассмотрели суждения в отношении признания выручки в рамках ряда договорных соглашений и оценили риск недобросовестных действий или ошибок в области признания выручки по каждому потоку поступления выручки. Также наше внимание при тестировании выручки было сконцентрировано на отложенной выручке, связанной с программой лояльности покупателей ООО «О'КЕЙ». В отчетном периоде выручка от реализации уменьшилась в связи с продажей бизнеса супермаркетов.

#### *Наши процедуры*

Мы выполнили оценку последовательности применения учетной политики в области признания выручки к разным источникам поступления выручки ООО «О'КЕЙ» в различных географических сегментах. Мы протестировали организацию и операционную эффективность средств контроля в области признания выручки в рамках всего ООО «О'КЕЙ» для определения объема дополнительного тестирования по существу.

Мы выполнили аналитические процедуры (на основании исследования данных, содержащихся в договорах, и сверки/детального тестирования движения запасов от производства до финальной продажи) и детальное тестирование операций, приводящих к признанию выручки.

Мы проверили корректность своевременности признания выручки путем тестирования выборки операций и сравнения прав собственности, дат передачи рисков и выгод с соответствующими датами признания выручки.

Мы проверили наличие у ООО «О'КЕЙ» прав на выручку и надлежащий порядок признания выручки в соответствии с учетной политикой.

Наши процедуры по отложенной выручке, связанной с программой лояльности покупателей, включали:

- получение детального понимания процесса сбора и обработки учетных данных по программам лояльности;
- использование компьютерных аналитических инструментов для проведения корреляционного анализа позволяющего выявить необычные тенденции при откладывании и признании выручки по программам лояльности.

#### **Финансовые вложения в виде акций, вкладов в уставные капиталы организаций – пункт 6 пояснений к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2018 года ООО «О'КЕЙ»**

Мы обратили внимание на данную область в связи с существенностью финансовых вложений в виде акций и вкладов в уставные капиталы, а также с существенностью займов, выданных связанным сторонам. В связи с этим существует риск несвоевременного погашения займов и процентов по ним.

#### *Наши процедуры*

Мы проанализировали результаты проверки на обесценение финансовых вложений, проведенной в ходе инвентаризации имущества и обязательств Общества. Мы установили, что Обществом осуществляется анализ финансовых активов на предмет обесценения в соответствии с учетной политикой.



Мы протестировали эффективность функционирования системы внутреннего контроля над расчетами со связанными сторонами, проанализировали выполнение связанными сторонами обязательств, провели анализ платежеспособности связанных компаний.

#### **Материальные ценности - пункт 5 пояснений к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2018 года ООО «О'КЕЙ»**

Мы обратили внимание на данную область, так как ввиду характера деятельности ООО «О'КЕЙ» присущ риск некорректной оценки резерва под снижение стоимости материальных ценностей, в частности, из-за ее субъективного характера, связанного с оценкой вероятности и сроков дальнейшего использования материальных ценностей.

##### *Наши процедуры*

Мы проанализировали снижение стоимости материальных активов путем изучения реестра материальных ценностей, находящихся без движения более одного года, и оценки предположений, лежащих в основе определения резерва под снижение стоимости рассмотренных ценностей, путем оценки планов их использования в операционной деятельности, соответствующих бюджетов и документов, подтверждающих передачу их в производство после отчетной даты.

Мы протестировали анализ снижения стоимости материальных активов, проведенный руководством ООО «О'КЕЙ», путем изучения реестра материальных ценностей, находящихся без движения более одного года от отчетной даты, и оценки предположений, лежащих в основе определения резерва под снижение стоимости рассмотренных ценностей, путем оценки планов их использования в операционной деятельности, соответствующих бюджетов и документов, подтверждающих передачу их в производство после отчетной даты.

#### **ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

#### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕТСТВЕННЫХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в



соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственные за корпоративное управление несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Общества;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

▪ проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление Общества заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель проектов  
Департамента аудита ООО «ФинЭкспертиза»  
действует на основании доверенности № 02-01-180673  
от 01.07.2018 сроком до 30.06.2019



Т.Н. Мезина

Аудиторская организация:  
Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,  
ОГРН 1027739127734,  
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, дом 47, строение 3, помещение X, этаж 3, ком.1,  
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация),  
ОРНЗ 11603076287

«29» марта 2019 г.

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

Организация **ООО "О'КЕЙ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

**Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

**195112, Санкт-Петербург г, Заневский пр-кт, дом № 65, корпус 1, помещение 1**

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

**Коды**

**0710001**

31	12	2018
----	----	------

**56255261**

**7826087713**

**47.11**

**65**

**23**

**384**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3	Нематериальные активы	1110	4 610	4 863	4 604
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
19.1	Основные средства	1150	10 223 124	11 897 922	13 992 705
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
19.2	Финансовые вложения	1170	34 231 903	24 486 093	19 988 393
	Отложенные налоговые активы	1180	486 153	476 832	497 062
	Прочие внеоборотные активы	1190	738 136	492 058	514 737
	в том числе:				
	Авансы, связанные с капитальными вложениями	11901	69 761	56 124	162 986
	Расходы будущих периодов	11902	668 375	435 934	351 751
	Итого по разделу I	1100	45 683 926	37 357 768	34 997 501
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
19.3	Запасы	1210	13 298 410	13 673 866	14 823 122
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	378 505	503 228	570 629
19.4	Дебиторская задолженность	1230	2 621 489	2 800 300	5 092 072
19.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 520 800	11 940 467	12 538 907
8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 512 017	3 312 761	3 009 169
7	Прочие оборотные активы	1260	16 589	34 673	35 746
	Итого по разделу II	1200	24 347 810	32 265 295	36 069 645
	<b>БАЛАНС</b>	1600	70 031 736	69 623 063	71 067 146



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	13 740	13 740	13 740
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	12 404 678	12 166 536	14 027 459
	Итого по разделу III	1300	12 418 418	12 180 276	14 041 199
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
19.5	Заемные средства	1410	28 679 749	23 205 277	22 643 181
	Отложенные налоговые обязательства	1420	129 599	146 412	201 478
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	28 809 348	23 351 689	22 844 659
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
19.5	Заемные средства	1510	1 650 579	6 147 966	1 607 298
19.4	Кредиторская задолженность	1520	26 623 801	27 360 370	31 943 119
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
19.7	Оценочные обязательства	1540	529 590	582 762	630 871
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	28 803 970	34 091 098	34 181 288
	<b>БАЛАНС</b>	1700	70 031 736	69 623 063	71 067 146

Руководитель



(подпись)



Арабидис Константин  
Александрович (по  
доверенности)

(расшифровка подписи)

25 марта 2019 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация	<b>ООО "О'КЕЙ"</b>	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710002		
Вид экономической деятельности	<b>Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах</b>	по ОКПО	56255261		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц</b>	ИНН	7826087713		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	47.11		
		по ОКОПФ / ОКФС	65	23	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
12	Выручка	2110	150 422 404	168 656 898
13	Себестоимость продаж	2120	(119 920 943)	(134 419 702)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	30 501 461	34 237 196
13	Коммерческие расходы	2210	(31 196 592)	(34 141 964)
13	Управленческие расходы	2220	(2 576 399)	(2 402 598)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 271 530)	(2 307 366)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
14	Проценты к получению	2320	532 470	491 142
14	Проценты к уплате	2330	(2 739 145)	(2 757 761)
14	Прочие доходы	2340	12 085 406	12 247 629
14	Прочие расходы	2350	(6 157 572)	(5 855 153)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	449 629	1 818 491
15	Текущий налог на прибыль	2410	(218 470)	(531 757)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(112 742)	(143 882)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	16 814	55 066
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	9 321	(20 230)
15	Прочее	2460	(19 152)	(182 493)
	в том числе:			
	корректировка налога на прибыль	24601	(8 820)	(2 870)
	торговый сбор	24602	(10 332)	(10 660)
	налоговая проверка	24603	-	(168 963)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	238 142	1 139 077

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	238 142	1 139 077
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


  
(подпись)


Арабидис Константин  
Александрович (по  
доверенности)

(расшифровка подписи)

25 марта 2019 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
56255261		
7826087713		
47.11		
65	23	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

Организация **ООО "ОКЕЙ"**  
Идентификационный номер налогоплательщика

**Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах**

Вид экономической деятельности **торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / юридических лиц**

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	13 740	-	-	-	14 027 459	14 041 199
Увеличение капитала - всего: За 2017 г.	3210	-	-	-	-	1 139 077	1 139 077
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 139 077	1 139 077
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
3216	-	-	-	-	-	-	-
3217	-	-	-	-	-	-	-
3220	-	-	-	-	-	(3 000 000)	(3 000 000)
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(3 000 000)	(3 000 000)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	13 740	-	-	-	12 166 536	12 180 276
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	238 142	238 142
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	238 142	238 142
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	13 740	-	-	-	12 404 678	12 418 418



**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	14 041 199	1 308 040	(3 000 000)	12 349 239
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	(168 963)	-	(168 963)
после корректировок	3500	14 041 199	1 139 077	(3 000 000)	12 180 276
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	14 027 459	1 308 040	(3 000 000)	12 335 499
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	(168 963)	-	(168 963)
после корректировок	3501	14 027 459	1 139 077	(3 000 000)	12 166 536
уставный капитал					
до корректировок	3402	13 740	-	-	13 740
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	13 740	-	-	13 740

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	12 418 418	12 180 276	14 041 199



Арабидис Константин  
Александрович (по  
Доверенности)

(расшифровка подписи)

*(Handwritten signature)*

(подпись)

Руководитель

25 марта 2019 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация **ООО "О'КЕЙ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

**общество с ограниченной ответственностью**

**Собственность иностранных юридических лиц**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
56255261		
7826087713		
47.11		
65	23	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	151 461 922	171 099 592
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	147 889 693	166 798 473
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	302 427	273 697
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	947 046	1 319 693
прочие поступления	4119	2 322 756	2 707 729
Платежи - всего	4120	(149 968 142)	(169 429 544)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(134 520 102)	(152 221 751)
в связи с оплатой труда работников	4122	(11 592 321)	(13 456 595)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 877 688)	(2 663 003)
налога на прибыль организаций	4124	(597 787)	(436 573)
налог на прибыль с дивидендов	4125	-	(150 966)
прочие платежи	4129	(380 244)	(500 656)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 493 780	1 670 048
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	6 795 078	10 060 956
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	710 321	1 008 524
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 892 140	4 416 903
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	627 417	537 092
	4215	-	-
прочие поступления	4219	1 565 200	4 098 437
Платежи - всего	4220	(6 730 606)	(13 663 610)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(937 486)	(1 248 650)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5 793 120)	(12 414 960)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	64 472	(3 602 654)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	49 045 494	45 340 938
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	49 045 494	40 340 938
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	5 000 000
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(48 404 117)	(43 097 608)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(2 846 877)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(48 370 246)	(40 233 844)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(33 871)	(16 887)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	641 377	2 243 330
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	2 199 629	310 724
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	3 312 761	3 009 169
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	5 512 017	3 312 761
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(373)	(7 132)

Руководитель

(подпись)



Арабидис Константин  
Александрович (по  
доверенности)

(расшифровка подписи)

25 марта 2019 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года  
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2018 года  
ООО «О'КЕЙ»**

*(все показатели представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

**1. Основные сведения об Обществе и его деятельности**

Полное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «О'КЕЙ»
Сокращенное наименование Общества	ООО «О'КЕЙ»
Юридический адрес	195213, Российская Федерация, Санкт-Петербург, Заневский пр., д. 65, корп. 1, лит. А
Фактический адрес	195027, Санкт-Петербург, пр. Шаумяна, д. 8, корпус 1
Данные о государственной регистрации	Свидетельство о государственной регистрации № 156613, выдано Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга 30.07.2001 г. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г., серия 78 № 004304403 от 09.12.2002 г. ОГРН – 1027810304950
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	7826087713
Вид экономической деятельности	Розничная торговля большим ассортиментом товаров в неспециализированных магазинах общего назначения Код ОКВЭД: 47.11 по ОК 029-2014
Адрес страницы в Интернет	<a href="http://www.okmarket.ru/">http://www.okmarket.ru/</a>
Численность работников Общества на отчетную дату	18 199 человек
Филиалы и представительства	На 31.12.2018 Обществом открыты 129 обособленных подразделений в разных городах РФ

Акционерами Общества являются:

• АО О'КЕЙ ГРУПП (O'KEY GROUP S.A.) – юридическое лицо по законодательству Люксембурга. Размер доли участника составляет 99,3% от уставного капитала Общества. Номинальная стоимость принадлежащей ему доли составляет 13 640 000 рублей.

• Okey Investments Ltd – юридическое лицо по законодательству Республики Кипр. Размер доли участника составляет 0,7% от уставного капитала Общества. Номинальная стоимость принадлежащей ему доли составляет 100 000 рублей.

Решением общего собрания участников полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей компании ООО «О'КЕЙ групп». Генеральным директором управляющей компании на отчетную дату является Армин Бургер.

Настоящая бухгалтерская отчетность подписана финансовым директором ООО «О'КЕЙ групп» Арабидисом К.А. на основании доверенности от 13.11.2017 № 3-3276.

ООО «О'КЕЙ» представляет собой федеральную торговую сеть магазинов мультиформатной розничной торговли продуктами питания.

В отчетном периоде Общество осуществляло свою деятельность в формате гипермаркетов и супермаркетов, в крупных городах России, включая Москву, Санкт-Петербург, Мурманск, Нижний Новгород, Ростов-на-Дону, Краснодар, Липецк, Волгоград, Екатеринбург, Новосибирск, Красноярск, Уфу, Астрахань, Сургут и другие.

В отчетном периоде Общество закрыло 4 супермаркета (в связи с продажей бизнеса), открыло один новый гипермаркет – в г. Новочеркасск (ТЦ «Батон»).

По состоянию на 31.12.2018 г. в сети «О'КЕЙ» числятся 74 гипермаркета и 4 супермаркета.

Общий оборот сети в 2018 году (без учета НДС) составил 150 422 404 тыс. руб., в том числе:

- розничная и мелкооптовая торговля - 92 % от общего объема продаж;
- общественное питание – 4 % от общего объема продаж;
- рекламные услуги - 2,7 % от общего объема продаж;
- Интернет-торговля – 1 % от общего объема продаж;
- аренда – 0,2 % от общего объема продаж;
- прочее – 0,01 % от общего объема продаж.

## **2. Основные подходы к подготовке отчетности и основные положения учетной политики**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и в соответствии с учетной политикой, утверждённой Приказом № 12/1-УП от 31.12.2012 г. с изменениями, утверждёнными Приказом № 12-31/1 от 31.12.2013г, Приказом № 16-12/1/ФО от 01.12.16, Приказом № 16/12/2-УП от 30.12.2016г. и Приказом № 16/12-УП от 30.12.2016 г.

Учетная политика Общества сформирована исходя из общепринятых допущений последовательности применения учетной политики, непрерывности деятельности, имущественной обособленности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Изменений положений учетной политики, способных оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности Общества в течение 2018 года, не принималось.

Внесение существенных изменений в учетную политику на 2019 год не предполагается.

### Основные положения учетной политики

Основные средства отражаются в отчетности по стоимости приобретения за минусом сумм накопленной амортизации.

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Средний срок полезного использования по основным группам основных средств:

здания – 361 мес.,

сооружения – 181 мес.,

оборудование – 61 мес.

Капитальные вложения в арендованное имущество учитываются в составе основных средств и амортизируются в течение срока действия договора аренды.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости приобретения. Оценка материалов при их отпуске в производство и ином выбытии производится способом средней (скользящей) себестоимости по каждому виду запасов. В последний день каждого отчетного месяца запускается процедура пересчета операций по

приходу и выбытию материалов, в ходе которой определяется средневзвешенная себестоимость товарно-материальных ценностей.

Товары принимаются к бухгалтерскому учёту по покупной (контрактной) стоимости. Расходы по заготовке и доставке товаров включаются в состав издержек обращения.

Оценка товаров при их реализации и ином выбытии производится способом средней (скользящей) себестоимости по каждому виду товаров. В последний день каждого отчетного месяца запускается процедура пересчета операций по приходу и выбытию товаров, в ходе которой определяется средневзвешенная себестоимость товарно-материальных ценностей.

Ежеквартально Общество тестирует товары на предмет обесценения по причине повреждения, полного или частичного устаревания, или снижения продажной цены. При выявлении соответствующих признаков обесценения Общество начисляет резерв под обесценение стоимости товаров. При этом в балансе стоимость товаров отражается с учетом резерва в нетто-оценке.

Выручка от продажи товаров признаётся в момент перехода рисков и выгод, связанных с правом собственности на товар, в момент оплаты товара на кассе. Все продажи осуществляются на территории Российской Федерации, в рамках одного операционного сегмента – розничная торговля.

Доходы организации, не связанные с реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров, не признаются доходами от обычных видов деятельности и подлежат учету в составе прочих доходов.

Доход организации от сдачи имущества в аренду (пользование) признается доходом от обычных видов деятельности.

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде.

Расходы на продажу ежемесячно в полном объеме списываются в себестоимость продаж, за исключением транспортных расходов по доставке товаров до складов Общества. Транспортные расходы ежемесячно распределяются пропорциональным способом на реализованные товары (для списания на затраты) и остаток нерезализованных товаров.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (например, расходы на лицензии, приобретение неисключительных прав на программное обеспечение), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.

Дополнительные расходы по займам и кредитам списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Финансовые вложения принимаются к учету по сумме фактических затрат на их приобретение. Ежегодно, по состоянию на отчетную дату, Общество тестирует финансовые вложения на обесценение и, при необходимости, начисляет резерв под обесценение. В таком случае в отчетности финансовые вложения отражаются за минусом резерва под обесценение.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

В составе финансовых вложений Общество учитывает депозитные вклады независимо от сроков погашения.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.



Для формирования показателей отчетности (с точки зрения раскрытия какой-либо информации и допустимости ошибок, а также порядка отражения ошибок) Общество принимает уровень существенности в размере 10 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

**Особенности представления данных в отчете о движении денежных средств:**

Некоторые денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств Общества свернуто, в частности:

а) когда они характеризуют деятельность не столько Общества, сколько его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, в том числе: НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в российскую бюджетную систему или возмещение из нее;

б) когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в том числе: осуществление краткосрочных, сроком до 1 месяца финансовых вложений, в том числе открытие депозитов до востребования;

в) платежи по налогу на прибыль (оплата в бюджет и возврат налога из бюджета);

г) платежи в связи с оплатой труда работников (оплата страховых взносов и получение из ФСС возмещений по листам нетрудоспособности),

д) поступления от покупателей и прочих дебиторов, платежи поставщикам и прочим кредиторам в части возвращенных сумм.

Суммы НДФЛ, которые Общество в качестве налогового агента удержало из доходов работников и перечислило в бюджет, суммы депонированной заработной платы, суммы удержанных и перечисленных алиментов, а также суммы уплаченных взносов в государственные внебюджетные фонды отражены Обществом в отчете о движении денежных средств в составе сумм расходов на оплату труда работников.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией организации, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет товаров, расчетов с поставщиками и подрядчиками, реализации ведется в учетной системе Ахарта Retail.

Данные об оборотах ежемесячно переносятся в бухгалтерскую программу 1С Бухгалтерия. Отчетность формируется в программе 1С Бухгалтерия.

### 3. Нематериальные активы

На балансе Общества числятся следующие виды нематериальных активов:

Наименование показателя	Срок полезного использования (мес.)	Период	На начало периода		Движение за период		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступление	Начисление амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
<b>Нематериальные активы всего</b>		за 2018 г.	6 839	(2 840)	1 315	(910)	8 154	(3 750)
		за 2017 г.	6 839	(2 840)	216	(821)	6 839	(2 840)
в том числе:								
<b>Товарные знаки</b> (О'Кей, О'Кей Экспресс, EMOTION, Каскад, «ТЧН!» и др.)	120	за 2018 г.	4 169	(1 308)	1 315	(645)	5 484	(1 953)
		за 2017 г.	3 953	(752)	216	(556)	4 169	(1 308)
<b>Интернет-сайты компании</b>	120	за 2018 г.	2 670	(1 532)	-	(265)	2 670	(1 797)
		за 2017 г.	2 670	(1 267)	-	(265)	2 670	(1 532)

По состоянию на 31.12.2018, 31.12.2017 имеется нематериальный актив с полностью погашенной стоимостью - товарный знак FIREMARK.

Сумма капитальных вложений по нематериальным активам (товарные знаки на регистрации) по состоянию на 31.12.2018 года составляет 206 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2017 – 864 тыс. руб.

#### 4. Основные средства

В отчетном периоде балансовая стоимость основных средств Общества уменьшилась на 1 674 798 тыс. руб. (14%), в том числе за счет:

- продажи помещений супермаркета, расположенного по адресу: г. Москва, пр. Балаклавский, д. 16А - 380 076 тыс. руб.,
- передачи неотделимых улучшений в рамках договоров купли-продажи прав аренды супермаркетов – 99 050 тыс. руб.,
- реализации торгового оборудования закрытых супермаркетов – 22 666 тыс. руб.,
- безвозмездного выбытия неотделимых улучшений при закрытии супермаркета в г. Омск – 26 836 тыс. руб.,
- начисления амортизации – 1 980 059 тыс. руб.,
- ввода в эксплуатацию новых объектов – 769 788 тыс. руб.

В составе крупных незавершенных объектов строительства на 31.12.2018 числится:

- здание Санкт-Петербург, Невская губа (100 389 тыс.руб.).

#### 5. Запасы

Основной величиной в составе запасов Общества являются товары для перепродажи. Их покупная стоимость по состоянию на отчетную дату составила 13 101 028 тыс. руб. Стоимость товаров в балансе на отчетную дату отражена за минусом резерва под обесценение (508 197 тыс. руб.).

#### 6. Финансовые вложения

Расшифровка видов финансовых вложений Общества:

Виды финансовых вложений	На начало периода	На конец периода	Абсолютное отклонение
Вклады в уставные капиталы дочерних компаний (ООО «ОКЕЙ Лоджистикс», ООО «Фреш Маркет», ООО «ЛОГИСТИК-Сервис»)	2 155 778	2 155 778	-
Акции дочерних компаний (ЗАО «СТАРТ Красносельский», ЗАО «СТАРТ Приморский»)	1 214 570	1 214 570	-
Предоставленные займы	15 044 627	16 945 607	+1 900 980
Депозитные вклады	4 086 000	2 520 800	-1 565 200
Дополнительные инвестиции в дочерние компании с увеличением их чистых активов	14 471 146	14 471 146	-
<b>Итого, тыс. руб.</b>	<b>36 972 121</b>	<b>37 307 901</b>	<b>+335 780</b>
<i>Резерв под обесценение финансовых вложений</i>	<b>545 561</b>	<b>545 731</b>	<b>+170</b>
<b>Итого (балансовая стоимость), тыс. руб.</b>	<b>36 426 560</b>	<b>36 762 170</b>	<b>+335 780</b>

В отчетном периоде Обществом доначислен резерв под обесценение суммы дополнительного займа, выданного ЗАО «СТАРТ Красносельский» в 2018 году (170 тыс. руб.). Обесценение финансовых вложений в акции ЗАО «СТАРТ Красносельский» и выданные ему займы проведено в полном объеме в 2016 году в связи с убыточной

деятельностью компании и отсутствием каких-либо значимых имущественных или финансовых активов.

Остальные финансовые вложения Общества не имеют признаков обесценения.

#### **7. Дебиторская задолженность, прочие внеоборотные активы и прочие оборотные активы**

В составе дебиторской задолженности Общества числится в основном краткосрочная дебиторская задолженность.

В отчетности суммы дебиторской задолженности показаны за минусом сумм начисленного резерва по сомнительным долгам. По состоянию на конец 2018 года сумма резерва по сомнительным долгам составила 44 634 тыс. руб.

В составе прочих внеоборотных активов Обществом учтены авансы, связанные с капитальными вложениями, и расходы будущих периодов, к которым относятся:

- затраты на приобретение долгосрочных неисключительных прав на программное обеспечение (Oracle, Windows Server CAL, Business Ready Enhancement Plan и др.),
- затраты на внедрение и адаптацию программного обеспечения,
- затраты на долгосрочное лицензирование деятельности (в том числе расходы на получение лицензий на осуществление розничной продажи алкогольной продукции по каждой торговой точке).

В составе прочих оборотных активов Обществом отражаются расходы будущих периодов, к которым относятся:

- затраты на приобретение краткосрочных неисключительных прав на программное обеспечение;
- затраты на приобретение лицензий на программные продукты,
- сертификаты на ежегодную техническую поддержку программных продуктов.

#### **8. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Расшифровка денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в бухгалтерском балансе:

<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>Денежные средства, всего</b>	<b>5 512 017</b>	<b>3 312 761</b>
в том числе:		
Наличные денежные средства	163 147	180 069
Средства на счетах в рублях	3 787 299	1 153 537
Корпоративные карточные счета	95	263
Переводы в пути	1 561 476	1 978 892
<i>в т.ч. денежные средства, недоступные для использования</i>	-	-
<b>Денежные эквиваленты, всего</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты, итого</b>	<b>5 512 017</b>	<b>3 312 761</b>

Денежные средства на валютных счетах в банке и задолженность в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31.12.2018 г.

Курсы валют, установленные ЦБ РФ:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Американский доллар	69,4706	57,6002
Евро	79,4605	68,8668

Дополнительные расшифровки к Отчету о движении денежных средств:

	2018 год	2017 год
<b>Прочие поступления по текущим операциям (стр. 4119), всего</b>	2 322 756	2 707 729
в том числе:		
премии (бонусы) поставщиков	2 025 789	2 705 639
поступления от страховых возмещений	295 066	-
прочие	1 901	2 090
<b>Прочие платежи по текущим операциям (стр. 4129), всего</b>	380 244	500 656
в том числе:		
налоговые платежи (кроме НДС и налога на прибыль)	177 295	182 391
благотворительные платежи	5 874	9 921
подотчётные суммы	85 075	62 125
штрафы, претензии, госпошлины и прочие платежи	100 983	246 219

В Отчете о движении денежных средств произведены корректировки данных за 2017 год в связи исправлением ошибки - выдача депонированной заработной платы и перечисленных алиментов в общей сумме 107 897 тыс. руб. перенесены из строки 4129 «Прочие платежи» в строку 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников». Общая сумма платежей по текущим операциям (стр. 4120) и сальдо денежных потоков от текущих операций (стр. 4100) не изменились.

### 9. Кредиты и займы

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам):

Вид долгового обязательства	На 31.12.2018	На 31.12.2017	Абсолютное отклонение
Займы	1 962 756	1 882 320	+80 436
Кредиты	23 103 270	17 207 805	+5 895 465
Облигации	5 264 302	10 263 118	-4 998 816
<b>Итого</b>	<b>30 330 328</b>	<b>29 353 243</b>	<b>+977 085</b>

Информация о видах и сроках погашения основных видов долговых обязательств Общества, числящихся по состоянию на 31.12.2018:

Вид долгового обязательства	Краткосрочные (до 1 года)	Долгосрочные (1 год – 5 лет)
Займы	247 309	1 670 847
Кредиты	1 403 270	21 744 600
Облигации	-	5 264 302
<b>Итого</b>	<b>1 650 579</b>	<b>28 679 749</b>

В отчётном периоде Общество погасило задолженность по облигационным займам в сумме 4 998 816 тыс. руб., а также по кредитному договору ПАО «РОСБАНК» в сумме 512 500 тыс. руб. (суммы указаны без учета процентов).

В 2018 году было привлечено новых долгосрочных заимствований у банков, в том числе: Северо-Западный банк ПАО «Сбербанк» (долгосрочные кредиты) в сумме 4,5 млрд. руб. и АО «СПМ Банк» в сумме 200 млн. руб.

В отчетном периоде Общество также осуществляло краткосрочные заимствования в размере 36 845 494 тыс. руб. Из них погашено по состоянию на 31.12.2018 г. 35 139 494 тыс. руб.

Основным кредитором по краткосрочным займам являлась связанная компания ООО «О'КЕЙ-Лоджистикс».



## 10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В составе оценочных обязательств по состоянию на отчетную дату Обществом учтены:

- обязательства по оплате отпусков работникам (с учетом страховых взносов) в сумме 324 809 тыс. руб.,
- обязательства по выплате премий сотрудникам (с учетом страховых взносов) – 204 780 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату у Общества имеются незавершенные судебные разбирательства на существенные суммы:

№ дела	Истец	Ответчик	Содержание иска (описание)	Сумма основного требования, (рубли)	Результат, вероятность исхода
№ А41-51324/2018	ООО «О'КЕЙ»	ООО «ААА Лоджистик»	Банкротство должника	40 409 979,25	Включены в реестр

## 11. Информация о связанных сторонах

Основным участником Общества является компания АО О'КЕЙ ГРУПП (Люксембург). Приблизительно 38% акций АО О'КЕЙ ГРУПП обращается на Лондонской бирже в форме депозитарных расписок. Основными непрямыми акционерами материнской компании являются три физических лица: господин Коржев, господин Троицкий и господин Волчек. Связанными сторонами Общества являются компании ЗАО «СТАРТ Красносельский», ЗАО «СТАРТ Приморский», ООО «О'КЕЙ Лоджистикс», ООО «Фреш Маркет», а также материнская компания АО О'КЕЙ ГРУПП, её дочерние общества, а также компании, контролируемые основными акционерами АО О'КЕЙ ГРУПП. Список существенных дочерних обществ АО О'КЕЙ ГРУПП представлен в годовом отчете АО О'КЕЙ ГРУПП, который расположен по ссылке: <http://okeyinvestors.ru/results/financial/>

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие операции с основным участником:

Наименование связанной компании/операция	Задолженность на 31.12.2017	Обороты за период		Задолженность на 31.12.2018
	Дебетовая (Кредитовая)	Дебет	Кредит	Дебетовая (Кредитовая)
<b>АО О'КЕЙ ГРУПП</b>	(1 522 907,95)	318 339,06	488 578,88	(1 693 147,76)
Получено долгосрочных займов	(1 506 494,39)	221 962,52	393 483,63	(1 678 015,49)
Начислено/погашено процентов по долгосрочным займам	(16 413,56)	96 376,54	95 095,25	(15 132,27)

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами-лицами, контролируемые тем же лицом, что контролирует Общество:

Наименование связанной компании/операция	Задолженность на 31.12.2017	Обороты за период		Задолженность на 31.12.2018
	Дебетовая (Кредитовая)	Дебет	Кредит	Дебетовая (Кредитовая)
<b>АО «ДОРИНДА»</b>	6 965 273,69	10 174 531,97	13 182 919,12	3 956 886,54
Выдано/погашено займов	7 176 800,00	1 992 950,00	3 892 140,00	5 277 610,00
Приобретено/оплачено услуг (в основном – аренда)	(217 081,04)	5 420 511,53	6 524 196,61	(1 320 766,12)
Выдано/погашено авансов по аренде		2 164 076,09	2 164 076,09	
Оказано/оплачено услуг	8 302,66	104 279,00	112 539,00	42,66
Начислено/погашено процентов по займам	18,96	488 810,24	488 829,20	
Компенсация затрат	(2 766,89)	3 006,06	239,17	

<b>ООО «ДРСУ-34»</b>		<b>160,00</b>	<b>180,00</b>	<b>40,00</b>
Приобретено/оплачено услуг		100,00	130,00	30,00
Выдано/погашено авансов по услугам		60,00	50,00	10,00
<b>ООО «КССК»</b>		<b>1 059,77</b>	<b>1 059,77</b>	
Приобретено/оплачено услуг		1 059,77	1 059,77	
<b>ООО «ОЛИПС Д»</b>	<b>48,00</b>	<b>288,00</b>	<b>336,00</b>	<b>48,00</b>
Оказано/оплачено услуг	48,00	288,00	336,00	48,00
<b>ООО "О'КЕЙ групп"</b>	<b>(372 886,35)</b>	<b>527 930,78</b>	<b>558 312,72</b>	<b>(372 886,35)</b>
Оказано/оплачено услуг по управлению	(372 892,13)	727 782,58	759 771,01	(404 880,56)
Оказано/оплачено услуг		11 676,24	11 676,24	
Прочие	5,79	40,47	46,26	
<b>ООО «Подсолнух»</b>	<b>(84 942,00)</b>	<b>62 978,00</b>	<b>336,00</b>	<b>(22 300,00)</b>
Оказано/оплачено услуг	48,00	288,00	336,00	
Получено/погашено долгосрочных займов	(84 990,00)	62 690,00		(22 300,00)
<b>ООО «РМФ»</b>	<b>(27 251,41)</b>	<b>76 635,77</b>	<b>48 727,32</b>	<b>657,04</b>
Приобретено/оплачено услуг аренды	(27 417,39)	71 414,86	43 693,68	303,79
Реализовано/оплачено прав аренды и ОС	165,99	3 397,21	3 209,94	353,25
Расчеты по авансам полученным		1 823,70	1 823,70	
<b>ООО «РМФР»</b>	<b>172,29</b>	<b>265 371,37</b>	<b>267 771,77</b>	<b>(2 228,10)</b>
Оказано/оплачено услуг	172,29	262 719,73	262 554,27	337,75
Авансы полученные/погашенные под услуги		953,86	953,86	
Прочие		1 697,78	4 263,63	(2 565,86)

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие операции с дочерними компаниями:

Наименование дочернего общества/операция	Задолженность на 31.12.2017	Обороты за период		Задолженность на 31.12.2018
	Дебетовая (Кредитовая)	Дебет	Кредит	Дебетовая (Кредитовая)
<b>ЗАО «СТАРТ Красносельский»</b>	<b>2 668,65</b>	<b>1 550,94</b>	<b>170,00</b>	<b>(528 151,00)</b>
Вклад в УК	532 200,59			
Выдано/погашено займов	13 360,00	170,00		13 530,00
Начислен резерв под обесценение фин.вложений	(545 200,59)		170,00	(545 730,59)
Прочие	2 668,65	1 380,94		4 049,59
<b>ООО «ЛОГИСТИК-Сервис»</b>	<b>192 500,40</b>			<b>192 500,40</b>
Вклад в УК	192 500,40			192 500,40
<b>ЗАО «СТАРТ Приморский»</b>	<b>682 369,38</b>			<b>682 369,38</b>
Вклад в УК	682 369,38			682 369,38
<b>ООО «Фреш Маркет»</b>	<b>22 074 213,40</b>	<b>3 832 991,16</b>	<b>20 451,38</b>	<b>25 886 753,18</b>
Вклад в УК	14 030 755,20			14 030 755,20
Выдано займов	7 845 000,00	3 800 000,00		11 645 000,00
Начислено процентов по займу	201 159,47			201 159,47
Продано товаров		20 913,29	10 287,19	10 626,10
Возврат товаров		8 013,43	8 013,43	
Приобретено/оплачено услуг аренды	(2 048,10)	4 064,44	2 150,76	(134,42)
Прочие	(653,17)			(653,17)
<b>ООО «О'КЕЙ-Лоджистикс»</b>	<b>661 516,85</b>	<b>4 637 681,87</b>	<b>5 073 646,99</b>	<b>225 551,73</b>
Вклад в УК	1 953 068,00			1 953 068,00
Вклад в УК (увеличение при присоединении ООО «О'КЕЙ	450 600,35			450 600,35

Дельта»)				
Расчеты по приобретению и оплате импортных товаров	(1 511 737,54)	3 338 719,99	3 759 373,77	(1 932 391,32)
Авансы выданные/погашенные под поставки товаров		1 285 756,00	1 285 756,00	
Получено долгосрочных займов	(212 190,00)			(212 190,00)
Начислено процентов по долгосрочным займам	(19 204,94)		15 914,25	(35 119,19)
Оказано/оплачено услуг, в т.ч. по ведению бух. учета	1 416,00	12 915,89	12 312,98	2 018,91
Прочие	289 990,04	289,99	289,99	289 990,04

В расчетах со связанными сторонами отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, а также задолженность с истекшим сроком исковой давности. Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон по состоянию на 31.12.2017, 31.12.2018 г. не создавались, задолженность не списывалась.

Займы дочерней компании ООО «Фреш Маркет» являются долгосрочными, процентная ставка по ним рассчитывается в зависимости от финансовых результатов заемщика, в частности: до момента достижения заемщиком чистой прибыли 500 млн. руб. в год ставка - 0%, далее – от 1/3 до 120% действующей ключевой ставки. В отчетном периоде чистая прибыль заемщика не достигла указанного значения и проценты по заемным средствам не начислялись.

По состоянию на 31.12.2018 у Общества имеются поручительства выданные:

- за связанную сторону АО «ДОРИНДА» на сумму 5 000 000 тыс.руб., выдано банку ОАО «Газпромбанк»,
- за дочернюю компанию ООО «О'КЕЙ-Лоджистикс» на сумму 310 000 тыс.руб., выдано банку ОАО АКБ «РОСБАНК».

Платежи членам Совета директоров Общества в 2018 году не начислялись и не выплачивались. Выплаты основному управленческому персоналу в Обществе отсутствуют, так как управленческая функция осуществляется по договору ООО «О'КЕЙ групп».

## 12. Расшифровка выручки от реализации товаров, работ, услуг

Расшифровка выручки Общества по видам:

Виды реализации готовой продукции, работ, услуг	2018 год	В процентном отношении к итогу	2017 год	В процентном отношении к итогу	Абсолютное отклонение
Розничная торговля	138 269 104	92	155 837 622	92,31	-17 568 518
Общепит	6 018 964	4	7 016 292	4,2	-997 328
Рекламные услуги	4 116 858	2,7	4 179 106	2,5	-62 248
Интернет-торговля	1 499 218	1	1 189 264	0,7	+309 954
Аренда	332 299	0,2	275 990	0,2	+56 309
Прочее	185 964	0,1	158 625	0,09	+27 339
<b>Итого выручка без НДС</b>	<b>150 422 404</b>	<b>100%</b>	<b>168 656 898</b>	<b>100%</b>	<b>- 18 234 494</b>

В отчетном периоде выручка от реализации по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 10,8 %. Основной причиной снижения выручки является продажа бизнеса супермаркетов, а также снижение суммы среднего чека.

### 13. Расходы

Расшифровка расходов Общества по видам и статьям затрат:

Наименование показателя	Код строки	2018 год	2017 год
<b>Себестоимость проданных товаров, работ, услуг</b>	<b>2120</b>	<b>119 920 942</b>	<b>134 419 702</b>
<i>в том числе</i>			
общественное питание (затраты на изготовление продукции)		3 717 098	4 451 821
розничная торговля (цена приобретения реализованных товаров)		116 203 844	129 967 880
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2210</b>	<b>31 196 592</b>	<b>34 141 964</b>
<i>в том числе</i>			
амортизация основных средств и НМА		1 854 079	2 242 224
аренда торговых площадей		9 693 683	10 581 554
расходы по коммунальным услугам		1 670 798	1 756 561
материальные расходы		974 192	1 155 088
техобслуживание и ремонт		931 144	886 360
услуги по охране имущества		676 491	841 132
транспортные расходы		2 302 174	1 776 038
расходы на рекламу и маркетинг		1 761 582	1 798 779
расходы на оплату труда		7 633 147	8 974 813
страховые взносы в фонды		2 282 712	2 664 926
прочие расходы на сотрудников (обучение, командировки)		292 951	315 817
юридические услуги, консультационные услуги, аутсорсинг		339 751	282 129
прочее		783 888	866 543
<b>Управленческие расходы</b>	<b>2220</b>	<b>2 576 399</b>	<b>2 402 598</b>
<i>в том числе</i>			
аренда офисных помещений		107 916	124 574
аудиторские, юридические, консультационные услуги		568	4 107
расходы на оплату труда		1 358 727	1 346 572
страховые взносы в фонды		340 584	349 387
прочие расходы на сотрудников (обучение, командировки)		89 062	84 699
обслуживание программного обеспечения		40	-4 955
услуги управляющей компании		643 874	463 765
прочее		35 628	34 449

В отчетном периоде расходы Общества по сравнению с 2017 годом уменьшились, в том числе: себестоимость проданных товаров (работ, услуг) – на 10,8%, коммерческие расходы – на 8,62%. Это связано с уменьшением объемов продаж по причине выбытия супермаркетов.

Управленческие расходы в 2018 году по сравнению с 2017 годом выросли на 7,23% в основном за счет повышения стоимости услуг управляющей компании.

### 14. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов:

Наименование показателя	Код строки	2018 год	2017 год
<b>Проценты к получению</b>	<b>2320</b>	<b>532 470</b>	<b>491 142</b>
<i>в том числе</i>			
по банковским депозитам		37 285	93 720
по выданным займам		488 810	395 454
прочие		4 994	1 968



<b>Проценты к уплате</b>	<b>2330</b>	<b>2 739 145</b>	<b>2 757 761</b>
<i>в том числе</i>			
по банковским кредитам		1 661 135	1 734 762
по облигационным займам		959 046	974 177
прочие		118 964	48 822
<b>Прочие доходы</b>	<b>2340</b>	<b>12 085 406</b>	<b>12 247 629</b>
<i>в том числе</i>			
выручка от продажи основных средств и прочего имущества		926 764	1 229 701
премии поставщиков		8 022 712	8 555 821
излишки товаров, выявленные при инвентаризациях		1 559 534	1 296 043
положительные курсовые разницы		111 848	82 826
штрафные санкции и неустойки		1 079 688	799 514
прочие доходы		381 344	283 724
<b>Прочие расходы</b>	<b>2350</b>	<b>6 157 572</b>	<b>5 855 153</b>
<i>в том числе</i>			
недостачи товаров, выявленные при инвентаризациях		2 600 552	2 524 421
списание порчи, боя, лома товаров		1 575 002	1 583 266
услуги банка (операционные комиссии, комиссии по кредитам, комиссия банку по эквайрингу)		739 198	727 042
расходы от реализации основных средств и прочего имущества		605 690	438 920
отрицательные курсовые разницы		407 892	51 337
резерв под обесценение запасов и фин. вложений		(126 254)	(6 976)
прочие расходы		355 492	537 143

Общество отражает премии поставщиков (ретро-бонусы) в составе прочих доходов, не корректируя себестоимость, в связи с тем, что:

- невозможно достоверно разнести суммы начисленных бонусов по периодам закупки и продажи товаров, поскольку премии начисляются и отражаются в составе доходов на дату подписания двустороннего документа (позднее даты закупки товаров, по окончании отчетного периода и после выполнения условий для начисления премии),

- часть премий (бонусов) не связана непосредственно с объемами закупок, например, премия за согласование коммерческих условия для поставщиков, премия за акцию, ввод новой единицы товара и др.

В отчетном периоде прочие доходы Общества по сравнению с 2017 годом уменьшились, а прочие расходы увеличились, в том числе:

- сумма премий (ретро-бонусов), полученных от поставщиков уменьшилась на 6,2 % в связи с уменьшением объемов закупок,

- сумма доходов от реализации основных средств уменьшилась на 24,6% в связи с тем, что основное имущество в рамках продажи бизнеса супермаркетов выбыло в 2017 году,

- отрицательные курсовые разницы существенно увеличились в связи с волатильностью курса рубля в 2018 году.

#### 15. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства

Показатель	2018 год	2017 год
Прибыль до налогообложения	449 629	1 818 491
Условный расход по налогу на прибыль	89 925	363 698
Постоянные налоговые обязательства (активы)	(112 742)	(143 882)

от расходов / доходов, непринимаемых для целей налогообложения	(112 742)	(143 882)
Отложенные налоговые обязательства (по амортизационной премии и в связи с единовременным списанием программного обеспечения в налоговом учете)	16 814	55 066
Отложенные налоговые активы (по оценочным резервам и оценочным обязательствам, в связи с разными сроками полезного использования основных средств)	9 321	(20 230)
Налог на прибыль (без учета торгового сбора)	218 470	531 757
Торговый сбор, уплачиваемый в г.Москва вместо налога на прибыль	10 332	10 660

В отчетном периоде сумма текущего налога на прибыль существенно (более чем в 2 раза) ниже, чем в предыдущем году. Основной причиной является уменьшение прибыли до налогообложения.

Также в 2018 году по сравнению с 2017 годом существенно изменились суммы отложенных налоговых активов, что связано в основном с изменением сумм оценочных обязательств и резервов, начисленных в бухгалтерском учете и не применяемых для целей исчисления налога на прибыль,

В 2018 году, после подготовки годовой отчетности за 2017 год, Обществом была уточнена (увеличена) сумма рассчитанного и отраженного в отчетности текущего налога на прибыль на сумму 8 820 тыс. рублей.

Сумма увеличения налога на прибыль за 2017 год отражена в Отчете о финансовых результатах за 2016 год по строке 2460 в составе прочих сумм, уменьшающих чистую прибыль отчетного периода.

В январе 2018 года Общество получило решение по результатам выездной налоговой проверки за 2013-2015 гг. Фактически выездная проверка закончилась и все результаты были зафиксированы актом в декабре 2017 года. По результатам проверки Обществу доначислены налоги за 2013-2015 гг на общую сумму 168 963 тыс. руб. (с учетом штрафов и пени). Основную сумму доначислений - 167 894 тыс. руб. с учетом штрафа и пени - составил налог на прибыль.

Доначисленные суммы налога и санкции по результатам выездной налоговой проверки Общество, согласно пп. 1 п. 9 ПБУ 22/2010, отразило ретроспективно, откорректировав соответствующие показатели 2017 года, следующим образом:

Наименование показателя	До корректировки	После корректировки
Строка 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах	(13 530)	(182 493)
Строка 24603 «Налоговая проверка» Отчета о финансовых результатах	-	(168 963)
Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах	1 308 040	1 139 077
Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса	12 335 499	12 166 536
Строка 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса	27 191 407	27 360 370

Также произведенные корректировки отражены в разделе 2 Отчета об изменениях капитала.

#### **16. Чистая прибыль. Решения по распределению чистой прибыли**

В 2018 году чистая прибыль Общества уменьшилась по сравнению с прошлым годом и составила 238 142 тыс. руб.

На уменьшение чистой прибыли повлияли следующие основные факторы (*подробнее описаны выше*): снижение выручки от реализации товаров и выручки от реализации основных средств, снижение премий поставщиков, увеличение расходов в связи с инфляцией и девальвацией на валюты.

Растущая конкуренция в секторе розничной торговли с ключевыми конкурентами, увеличившими чистую торговую площадь на 15% в годовом исчислении, оставалась основным сдерживающим фактором роста Общества, что привело к снижению прибыли.

Вместе с тем, Общество в 2019 году продолжает активно работать над увеличением среднего покупательского чека, в том числе за счет: улучшения ассортиментного ряда товаров на полке, увеличения объемов и удобства он-лайн продаж, повышения удовлетворенности/комфорта покупателей (внедряя, например, терминалы самостоятельных покупок), улучшения качества товаров частной марки и др.

В 2018 году решения о выплате дивидендов участниками не принимались. Соответственно, дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

### **17. Раскрытие информации о рисках**

Управляющая компания (ООО «О'КЕЙ групп») несёт общую ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы. Политика по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности группы. Общество устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

В ходе своей деятельности Общество подвергается некоторым финансовым рискам, в том числе рыночному риску и риску ликвидности. Программа управления рисками в целом направлена на минимизацию их потенциального негативного влияния на финансовые показатели Общества.

Риск ликвидности — это риск того, что у Общества возникнут сложности по выполнению финансовых обязательств, расчёты по которым осуществляются путём передачи денежных средств или другого финансового актива. Информация о суммах и сроках погашения кредитов представлена в пояснении в разделе 9 настоящих пояснений.

Риск ликвидности Общество считает несущественным, учитывая сумму заимствования по отношению к величине товарооборота и активов компании.

Рыночный риск — это риск того, что изменения рыночных цен, обменных курсов иностранных валют, ставок процента и цен на акции, окажут негативное влияние на прибыль Общества или стоимость имеющихся у неё финансовых инструментов.

Для Общества применим рыночный риск, связанный с изменением обменных курсов иностранных валют. Так, по состоянию на 31.12.2018 г. У Общества имеется валютная задолженность по займу перед основным участником АО О'КЕЙ ГРУПП в размере 24 372 тыс. долларов (1 693 148 тыс. руб.) - с учетом начисленных и не выплаченных процентов. Курсы доллара, установленные ЦБ РФ: на отчетную дату 31.12.2017 – 57,6002, на 31.12.2018 – 69,4706.

Для снижения валютного риска в целом Общество предпочитает производить заимствования в рублях РФ.

### **18. События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

**19. Дополнительные расшивки к Пояснениям к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**1. Основные средства**

**1.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные в том числе:	5200	за 2018 г.	23 455 946	(11 766 352)	768 155	(1 364 612)	777 151	-	-	22 859 488	(12 842 371)
	5210	за 2017 г.	24 894 389	(11 091 264)	705 918	(2 144 361)	1 566 315	-	-	23 455 946	(11 766 352)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2018 г.	9 784 411	(7 351 521)	530 394	(534 285)	477 516	-	-	9 780 520	(7 937 958)
	5211	за 2017 г.	10 498 238	(7 054 981)	489 787	(1 203 249)	1 011 876	-	-	9 784 411	(7 351 521)
Офисное оборудование	5202	за 2018 г.	128 942	(115 215)	5 657	(17 526)	17 478	-	-	117 073	(107 830)
	5212	за 2017 г.	124 081	(94 399)	6 429	(1 899)	1 794	-	-	128 942	(115 215)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2018 г.	2 226 125	(1 747 541)	54 820	(156 906)	137 767	-	-	2 124 039	(1 815 309)
	5213	за 2017 г.	2 434 619	(1 684 483)	45 604	(254 121)	207 984	-	-	2 226 125	(1 747 541)
Сооружения	5204	за 2018 г.	6 278 593	(2 189 459)	176 884	(224 281)	97 109	-	-	6 231 196	(2 528 221)
	5214	за 2017 г.	6 816 723	(2 041 944)	139 588	(677 718)	337 859	-	-	6 278 593	(2 189 459)
Здания	5205	за 2018 г.	3 964 657	(312 970)	400	(423 330)	42 567	-	-	3 541 727	(393 394)
	5215	за 2017 г.	3 945 895	(178 279)	18 762	-	(134 691)	-	-	3 964 657	(312 970)
Транспортные средства	5206	за 2018 г.	89 054	(49 586)	5 748	(8 284)	4 714	-	-	80 770	(59 577)
	5216	за 2017 г.	90 680	(37 140)	5 748	(7 374)	6 802	-	-	89 054	(49 586)
Многолетние насаждения	5207	за 2018 г.	633	(60)	-	-	-	-	-	633	(82)
	5217	за 2017 г.	633	(38)	-	-	(22)	-	-	633	(60)
Земельные участки	5208	за 2018 г.	983 530	-	-	-	-	-	-	983 530	-
	5218	за 2017 г.	983 530	-	-	-	-	-	-	983 530	-



**1.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано в расходы	принято к учету в качестве внеоборотных активов или увеличена их стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. внеоборотных активов - всего	5240	за 2018 г.	208 329	828 309	(60 843)	(769 788)	206 007
	5250	за 2017 г.	188 937	764 327	(39 017)	(705 918)	208 329
в том числе							
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	5241	за 2018 г.	208 329	828 309	(60 843)	(769 788)	206 007
	5251	за 2017 г.	188 937	764 327	(39 017)	(705 918)	208 329

**1.3. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	5283	5285	15 963 819	15 945 063	16 573 197
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			32 729	258 459	82 309
Основные средства, переведенные на консервацию					

**2. Финансовые вложения**  
**2.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2018 г.	25 018 294	(532 201)	13 637 950	(3 892 140)	-	-	-	-	34 764 104	(532 201)
	5311	за 2017 г.	20 520 594	(532 201)	9 106 500	(4 608 800)	-	-	-	-	25 018 294	(532 201)
в том числе:												
Акции дочерних обществ	5302	за 2018 г.	1 214 570	(532 201)	-	-	-	-	-	-	1 214 570	(532 201)
	5312	за 2017 г.	1 407 070	(532 201)	-	(192 500)	-	-	-	-	1 214 570	(532 201)
Вклад в УК дочерних обществ	5303	за 2018 г.	2 155 778	-	-	-	-	-	-	-	2 155 778	-
	5313	за 2017 г.	1 963 278	-	192 500	-	-	-	-	-	2 155 778	-
Дополнительные инвестиции в дочерние общества	5304	за 2018 г.	14 471 146	-	-	-	-	-	-	-	14 471 146	-
	5314	за 2017 г.	14 471 146	-	-	-	-	-	-	-	14 471 146	-
Займы	5305	за 2018 г.	7 176 800	-	13 637 950	(3 892 140)	-	-	-	-	16922610	-
	5315	за 2017 г.	2 679 100	-	8 914 000	(4 416 300)	-	-	-	-	7 176 800	-
Краткосрочные - всего	5306	за 2018 г.	11 953 827	(13 360)	57 946 351	(67 365 848)	-	-	-	(170)	2 534 330	(13 360)
	5316	за 2017 г.	4 375 654	(13 000)	75 573 128	(76 171 208)	-	-	-	(360)	11 953 827	(13 360)
в том числе:												
Займы	5307	за 2018 г.	7 867 827	(13 360)	170	(7 854 467)	-	-	-	(170)	13 530	(13 360)
	5317	за 2017 г.	4 367 470	(13 000)	3 500 960	(603)	-	-	-	(360)	7 867 827	(13 360)
Депозиты	5309	за 2018 г.	4 086 000	-	57 946 181	(59 511 381)	-	-	-	-	2 520 800	-
	5319	за 2017 г.	8 184 437	-	72 072 168	(76 170 605)	-	-	-	-	4 086 000	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5310	за 2018 г.	36 972 121	(545 561)	71 584 301	(71 257 988)	-	-	-	(170)	37 298 434	(545 731)
	5320	за 2017 г.	33 072 501	(545 201)	84 679 628	(80 780 008)	-	-	-	(360)	36 972 121	(545 561)

**3. Запасы**  
**3.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами). Справочно.	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2018 г.	14 308 487	(634 621)	173 124 764	(173 626 643)	126 424	-	X	13 806 607	(508 197)	
	5420	за 2017 г.	15 465 078	(641 956)	193 041 341	(194 197 932)	7 335	-	X	14 308 487	(634 621)	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018 г.	549 206	-	5 750 314	(5 774 461)	-	-	(3 737 969)	525 059	-	
	5421	за 2017 г.	586 540	-	7 363 411	(7 400 745)	-	-	(530 817)	549 206	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2018 г.	13 598 411	(634 621)	129 450 521	(129 947 904)	126 424	-	(570 007)	13 101 027	(508 197)	
	5423	за 2017 г.	14 777 127	(641 956)	144 057 109	(145 235 825)	7 335	-	(474 729)	13 598 411	(634 621)	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018 г.	-	-	8 808 908	(8 808 908)	-	-	-	-	-	
	5425	за 2017 г.	-	-	9 708 341	(9 708 341)	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018 г.	160 870	-	29 115 021	(29 095 370)	-	-	-	180 521	-	
	5426	за 2017 г.	101 411	-	31 912 480	(31 853 021)	-	-	-	160 870	-	

#### 4. Дебиторская и кредиторская задолженность

##### 4.1. Наличие дебиторской задолженности

Расшифровка стр.1230 баланса

	тыс.руб.		
	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
<b>ВСЕГО</b>	<b>2 621 489</b>	<b>2 800 300</b>	<b>5 092 072</b>
в т.ч.			
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	721 425	776 798	650 470
Расчёты с покупателями и заказчиками	1 251 155	1 366 409	3 751 274
Расчёты с прочими дебиторами	648 909	657 093	690 328
Авансы, связанные с капитальными вложениями, в части НДС с них	12 557	10 102	29 337
резерв по сомнительным долгам	(44 634)	(13 864)	(13 448)
страхование	8 644	8 593	8 699
проценты по выданным займам	205 209	203 827	202 791
расчёты с прочими дебиторами	233 806	250 854	254 278
расчёты по претензиям	157 206	84 231	117 479
расчёты по пенсионному обеспечению	40 000	95 456	77 198
прочие	241 330	221 721	216 785

##### 4.2. Наличие кредиторской задолженности

Расшифровка стр.1520 баланса

	тыс.руб.		
	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
<b>ВСЕГО</b>	<b>26 623 801</b>	<b>27 360 370</b>	<b>31 943 119</b>
в т.ч.			
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	25 225 397	25 105 207	30 086 499
Задолженность перед персоналом организации	445 818	452 602	508 940
Задолженность перед внебюджетными фондами	181 902	201 997	270 081
Задолженность по налогам и сборам	392 369	1 135 014	437 793
НДС	138 422	510 082	85 052
налог на прибыль	212 947	585 183	307 506
налог на имущество	38 822	37 517	41 669
НДФЛ	0	0	0
прочие налоги	2 178	2 232	3 566
Авансы полученные	220 076	134 173	144 604
Прочие кредиторы	158 239	331 377	495 202
проценты по облигациям	83 844	213 776	146 355
НДС с авансов	(32 764)	(19 217)	(21 175)
Прочие	107 159	136 818	370 022



5. Наличие задолженности по кредитам и займам

Расшифровка стр.1410 баланса		тыс.руб.		
Долгосрочные заёмные средства		на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
<b>ВСЕГО</b>		<b>28 679 749</b>	<b>23 205 277</b>	<b>22 643 181</b>
в т.ч.				
Банковские кредиты		21 700 000	16 341 346	16 500 000
Выпуск облигаций		5 264 302	5 213 006	5 840 933
Займы		1 700 315	1 634 484	295 347
Проценты		15 132	16 441	6 901
Расшифровка стр.1510 баланса		тыс.руб.		
Краткосрочные заёмные средства		на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
<b>ВСЕГО</b>		<b>1 650 579</b>	<b>6 147 966</b>	<b>1 607 298</b>
в т.ч.				
Банковские кредиты		1 393 500	858 654	1 000 000
Выпуск облигаций			5 050 112	385 144
Займы		212 190	212 190	212 910
Проценты		44 889	27 010	9 244

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	125 799 251	139 993 748
Расходы на оплату труда	5620	8 991 874	10 321 385
Отчисления на социальные нужды	5630	2 623 296	3 014 313
Амортизация	5640	1 854 079	2 242 224
Прочие затраты	5650	14 425 434	15 392 594
Итого по элементам	5660	153 693 934	170 964 264
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	153 693 934	170 964 264

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	582 762	-	(53 172)	-	529 590
в том числе:						
Отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков	5701	354 289	-	(29 479)	-	324 810
Отчисления в резерв по годовой премии	5702	228 473	-	(23 693)	-	204 780

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	3116	3 148	748
в том числе:				
Банковские гарантии платежа арендаторов	5801	3116	3148	748
Выданные - всего	5810	5 751 181	7 060 358	11 935 000
в том числе:				
Поручительства по обязательствам связанных сторон	5811	5 310 000	6 600 000	11 500 000

Руководитель

25.03.2019

Арабидис Константин Александрович  
(по доверенности)

