

Собранию акционеров  
ПАО «Детский мир»

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ РЕВИЗИОННОЙ ПРОВЕРКИ  
ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ  
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ДЕТСКИЙ МИР» ЗА 2017 ГОД**

Дата и место составления заключения: 06.04.2018г. 127238 Москва, 3-ий  
Нижнелихоборский проезд, д.3, стр.6

**1. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ**

1.1. В соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 г. «Об акционерных обществах» № 208-ФЗ, Ревизионной комиссией ПАО «Детский мир» (далее – «Общество») проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2017 год.

Состав Ревизионной комиссии: Журавлева М.Л., Иванова Л.В., Патюков А. С.

Ревизионная проверка проведена в период со 02.04.2018г. по 06.04.2018г.

1.2. Основной целью проверки было удостовериться в следующем:

- а) основные финансовые показатели деятельности Общества, отраженные в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности и иных финансовых документах Общества, достоверны;
- б) установленный порядок ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской отчетности выполнялся с соблюдением правовых актов Российской Федерации;
- в) финансово-хозяйственная деятельность велась в соответствии с требованиями правовых актов Российской Федерации, с соблюдением интересов Общества и его акционеров;
- г) решения и распоряжения коллегиальных органов управления Общества выполнялись, существенные бизнес-процессы проводились с соблюдением всех применимых основных требований нормативных актов;
- д) данные, содержащиеся в годовом отчете и Отчете о заключенных Обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, достоверны.

1.3. Для проведения проверки и подготовки настоящего Заключения Ревизионной комиссии Обществом были представлены следующие документы:

- Устав Общества;
- Годовой отчет Общества за 2017 год, включая Отчет о заключенных Обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность;
- Бухгалтерский баланс Общества на 31 декабря 2017 года;

- Отчет о финансовых результатах Общества за 2017 год;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - отчет об изменениях капитала за 2017 год;
  - отчет о движении денежных средств за 2017 год;
  - иные приложения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - пояснения (в табличной и (или) текстовой форме) Общества за 2017 год.
- Документы бухгалтерского учета, регистры бухгалтерского учета, иные документы за 2017 год;
- Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2017г.

1.4. Ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, за разработку и функционирование эффективной системы внутреннего контроля в Обществе, необходимой для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, за выполнение всех необходимых требований и распоряжений руководства Общества, за ведение финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с требованиями правовых актов Российской Федерации, с соблюдением интересов Общества и его акционеров несет его руководство.

1.5. Ответственность Ревизионной комиссии заключалась в том, чтобы путем проведения ревизионной проверки получить разумную уверенность, что основные цели проверки выполнены и выводы сделаны на основании объективного и достаточного анализа всей предоставленной для проверки информации, данных и документов.

1.6. По мнению Ревизионной комиссии, информация, данные и документы, полученные в ходе проверки, дают достаточные основания для подготовки выводов и заключения.

## **2. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ**

2.1. Проверка, оценки и выводы о достоверности годовой бухгалтерской отчетности Общества были основаны на требованиях соответствующих принципов и стандартов бухгалтерского учета Российской Федерации, применяемых при подготовке бухгалтерской отчетности.

2.2. Оценка и анализ финансово-хозяйственной деятельности и выводы о ее соответствии требованиям были основаны на положениях применимого законодательства, внутренних нормативно-распорядительных документов Общества.

2.3. Оценка эффективности построения и выполнения мер внутреннего контроля была основана на требованиях применимого законодательства, внутренних нормативно-



распорядительных документов Общества в области управления рисками и внутреннего контроля, должностных инструкций сотрудников Общества.

2.4. Процедуры проверки были сформированы с учетом организационно-правовой формы Общества и требований законодательства Российской Федерации.

2.5. Методика проверки была основана на проведении выборочной проверки хозяйственных операций, выборочной проверки документов по существенным событиям в проверяемом периоде, интервью с сотрудниками Общества, на проведении анализа финансово-экономических показателей деятельности Общества за 2017 год.

2.6. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2017г. составляет 295,6 тыс. руб., разделен на 739 000 000 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 0,0004 руб. за акцию.

В разрезе номинальных держателей акций уставный капитал по состоянию на 31.12.2017г. представлен следующим образом:

Акционер	Кол-во акций (шт.)	Сумма (руб.)	Номинальный % владения
ПАО АФК «Система»	273 430 000	109 372	37,0000
НКО АО «Национальный Расчетный Депозитарий»	464 775 676	185 910	62,8925
ООО «ДМ-Капитал»	4 135	2	0,0006
Прочие физические лица	790 189	316	0,1069
<b>Итого</b>	<b>739 000 000</b>	<b>295 600</b>	<b>100</b>

Ревизионная комиссия отмечает, что в Пояснениях к бухгалтерской отчетности (стр. 28) в составе номинальных держателей акций допущена ошибка (вместо ООО «ДМ-Капитал» указано ООО «ДМ-Орел»). Ошибка носит технический характер.

2.7 Акционеры Общества с указанием эффективных долей владения выпущенными акциями по состоянию на 31.12.2017г. представлены в нижеуказанной таблице:

Акционер	Количество акций (шт.)	Эффективная доля владения (%)
ПАО АФК «Система» и его дочерние предприятия	385 011 610	52,0990
Флоэтте Холдингз Лимитед/Floette Xoldings Limited	51 848 240	7,0160
Эксарзо Холдингз Лимитед/Exarzo Xoldings Limited	51 848 240	7,0160
Прочие акционеры	250 291 910	33,8690
<b>Итого</b>	<b>739 000 000</b>	<b>100</b>

Владельцем контрольного пакета акций Общества по состоянию на 31.12.2017г. является ПАО АФК «Система». Контролирующим акционером ПАО АФК «Система» является г-н Евтушенков В.П.



2.8 В проверяемом периоде, с 01.01.2017г. по 31.12.2017г., и по настоящее время генеральным директором Общества является г-н Чирахов В.С., главным бухгалтером – г-жа Кудзина Т.А.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности в Обществе возложена на главного бухгалтера Общества Кудзину Т.А.

2.9 Основным видом деятельности Общества в проверяемом периоде является розничная торговля товарами детского ассортимента на территории РФ.

2.10 Все сделки, совершенные в 2017 году Обществом, которые признаются в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, были одобрены Советом директоров Общества. Данные о заключенных Обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, представлены в Отчете о сделках с заинтересованностью и годовом отчете Общества за 2017 год.

### **3. РЕЗУЛЬТАТЫ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

3.1. Результатом финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2017 год является чистая прибыль в размере 5 063 393 тыс. руб., что на 633 377 тыс. руб. или 11,1% меньше полученной прибыли по итогам за 2016г.

3.2. Выручка в 2017г. составила 101 352 334 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

- Розничная реализация товаров - 94 406 851 тыс. руб.
- Реализация маркетинговых услуг – 5 512 039 тыс. руб.
- Реализация товаров на экспорт (Казахстан) – 976 294 тыс. руб.
- Прочее – 457 150 тыс. руб.

Выручка по сравнению с 2016 г. увеличилась на 16 238 416 тыс. руб. или в 1,2 раза.

3.3. Прибыль до налогообложения за 2017 год составила 5 989 799 тыс. руб., что на 1 207 906 тыс. руб. или на 16,8% меньше прибыли до налогообложения 2016 года.

3.4. Чистые активы Общества в 2017 году положительные, увеличились на 296 843 тыс. руб. по сравнению с 2016 годом, и, на конец 2017 года составили 5 201 559 тыс. руб.

### **4. ДАННЫЕ ИЗ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ ВНЕШНЕГО АУДИТОРА**

4.1. Информация о внешнем Аудиторе: ЗАО «Делойт и Туш СНГ». Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (РСА), ОРЗН 11603080484, выполнил аудиторскую проверку бухгалтерской отчетности Общества, подготовленной по российским стандартам бухгалтерского учета и отчетности за 2017 год по договору № AUD/2017/47567 от 05.10.2017г. в период с 07.11.2017г. по 30.03.2018г. Аудиторское заключение выдано 30.03.2018 г.

4.2. По мнению Аудитора, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31.12.2017г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

## 5. ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Базируясь на результатах ревизионной проверки Общества, проведенной на основании объективного и достаточного анализа всей предоставленной для ревизионной проверки информации и документов, учитывая выраженное в Аудиторском заключении мнение внешнего Аудитора ЗАО «Делойт и Туш СНГ» о достоверности годовой бухгалтерской отчетности Общества, Ревизионная комиссия пришла к следующим выводам:

5.1. Ревизионной комиссией не было отмечено существенных фактов нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества.

5.2. Ревизионная комиссия подтверждает, что данные, содержащиеся в Отчете о заключенных Обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, достоверны.

5.3. Ревизионная комиссия подтверждает, что годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2017 год и Годовой отчет о деятельности Общества за 2017 год, в части бухгалтерской отчетности Общества, достоверны, т.е. подготовлены таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов по состоянию на 31.12.2017 года и финансовых результатов деятельности Общества за 2017 год, исходя из требований действующего законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности и учетной политики Общества.

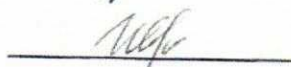
**Ревизионная комиссия ПАО «Детский мир»:**

Председатель Ревизионной комиссии



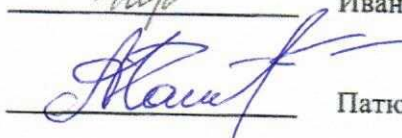
Журавлева М.Л.

Член Ревизионной комиссии



Иванова Л.В.

Член Ревизионной комиссии



Патюков А. С.