

Группа «Детский Мир»

Промежуточная сокращенная
консолидированная
финансовая информация (неаудированная)
за полугодие, закончившееся
30 июня 2017 года

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

СОДЕРЖАНИЕ

	Страницы
ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАННОЙ)	1
ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	2-3
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАННАЯ)	
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале	6
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	7
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации	8-19

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАННОЙ)

Руководство отвечает за подготовку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации, достоверно отражающей консолидированное финансовое положение ПАО «Детский Мир» («Компания») и его дочерних предприятий (далее «Группа») по состоянию на 30 июня 2017 года, а также консолидированные результаты деятельности Группы, движение денежных средств и изменения в капитале за полугодие, закончившееся на указанную дату, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

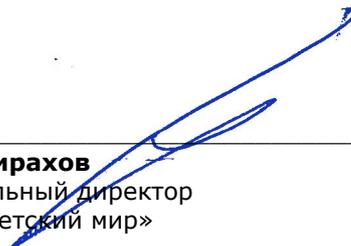
При подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в т.ч. данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на консолидированное финансовое положение и консолидированные финансовые результаты деятельности Группы;
- оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля во всех компаниях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о консолидированном финансовом положении Группы и обеспечить соответствие консолидированной финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами юрисдикций, в которых компании Группы осуществляют свою деятельность;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация за полугодие, закончившееся 30 июня 2017 года, была утверждена 23 августа 2017 года.



В. С. Чирахов
Генеральный директор
ПАО «Детский мир»



А. С. Гарманова
Финансовый директор
ПАО «Детский мир»

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

Акционерам и Совету директоров Публичного Акционерного Общества «Детский мир»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении Публичного Акционерного Общества «Детский мир» («Компания») и его дочерних предприятий («Группа») по состоянию на 30 июня 2017 года и связанных с ним промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за полугодие, закончившееся на эту дату, а также основных принципов учетной политики и прочих пояснительных примечаний («промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация»). Руководство отвечает за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации в соответствии с МСФО (IAS) 34 «*Промежуточная финансовая отчетность*». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «*Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации*». Обзорная проверка промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации включает в себя проведение опросов, главным образом сотрудников, ответственных за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также проведение аналитических и других процедур обзорной проверки. Обзорная проверка предполагает значительно меньший объем работ по сравнению с аудитом, проводимым в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стало известно обо всех существенных обстоятельствах, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

По результатам проведенной обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация не отражает во всех существенных аспектах консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 30 июня 2017 года, а также ее консолидированные финансовые результаты и консолидированное движение денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».



Бирюков В.Е.,
руководитель задания

DELOITTE & TOUS



23 августа 2017 года

Компания: ПАО «Детский Мир»

Свидетельство о государственной регистрации
№ 7701233499 выдано 13.09.1999 г. Межрайонной
Инспекцией МНС России №29.

Основной государственный регистрационный номер:
1027700047100

Место нахождения: Вернадского пр., д. 37, к. 3, Москва,
117415, Россия

Аудиторская организация: ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации
№ 018.482, выдано Московской регистрационной палатой
30.10.1992 г.

Основной государственный регистрационный номер:
1027700425444

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ:
серия 77 № 004840299, выдано 13.11.2002 г.
Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москва.

Член саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603080484.

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ ИЛИ УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ) (в миллионах российских рублей, за исключением прибыли на акцию)

	Примечания	За полугодие, закончившееся	
		30 июня 2017 года	30 июня 2016 года
ВЫРУЧКА	3	42,096	33,736
СЕБЕСТОИМОСТЬ		<u>(28,325)</u>	<u>(22,529)</u>
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ		13,771	11,207
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	4	(11,627)	(9,562)
Доля в прибыли зависимой компании за вычетом налога на прибыль		-	9
Прочие операционные расходы, нетто		<u>(31)</u>	<u>(14)</u>
ОПЕРАЦИОННАЯ ПРИБЫЛЬ		2,113	1,640
Финансовые доходы		22	117
Финансовые расходы	5	(960)	(965)
(Убыток)/прибыль от курсовых разниц		<u>(120)</u>	<u>44</u>
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ		1,055	836
Расход по налогу на прибыль	6	<u>(350)</u>	<u>(209)</u>
ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД		<u>705</u>	<u>627</u>
Прочий совокупный доход			
<i>Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в состав прибылей или убытков:</i>			
Эффект пересчета в валюту представления отчетности		<u>18</u>	<u>70</u>
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД		<u>723</u>	<u>697</u>
Прибыль на акцию			
Средневзвешенное количество акций в обращении для целей определения базовой и разводненной прибыли:		738,994,168	739,000,000
Прибыль на акцию – базовая и разводненная (руб.) (в тысячах российских рублей на акцию)		0.95	0.85

Примечания на стр. 8-19 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации.

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ) (в миллионах российских рублей)

	Примечания	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года
АКТИВЫ			
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Основные средства	7	6,656	6,943
Нематериальные активы	7	1,479	1,301
Долгосрочный заем выданный	8	-	1,060
Отложенные налоговые активы		1,552	1,708
Прочие внеоборотные активы		258	263
Итого внеоборотные активы		9,945	11,275
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Товарно-материальные запасы	9	24,413	24,796
Торговая дебиторская задолженность		1,944	3,855
Авансы выданные и прочая дебиторская задолженность		2,170	2,351
Предоплата по налогу на прибыль		9	7
Денежные средства и их эквиваленты	10	545	2,445
Итого оборотные активы		29,081	33,454
ИТОГО АКТИВЫ		39,026	44,729
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
ДЕФИЦИТ АКЦИОНЕРНОГО КАПИТАЛА			
Уставный капитал		1	1
Добавочный капитал		5,793	5,793
Собственные выкупленные акции	12	(43)	-
Непокрытый убыток		(8,087)	(6,362)
Резерв пересчета в валюту представления отчетности		132	114
Итого дефицит собственного капитала		(2,204)	(454)
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Долгосрочные кредиты и займы	13	6,708	6,514
Отложенные налоговые обязательства		76	69
Итого долгосрочные обязательства		6,784	6,583
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Торговая кредиторская задолженность		18,597	25,215
Краткосрочные кредиты и займы и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	13	8,984	8,124
Авансы полученные, прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	14	6,471	3,834
Доходы будущих периодов		327	816
Обязательства по текущему налогу на прибыль		67	611
Итого краткосрочные обязательства		34,446	38,600
Итого обязательства		41,230	45,183
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		39,026	44,729

Примечания на стр. 8-19 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации.

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ) (в миллионах российских рублей)

	Примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Собственные выкупленные акции	Непокрытый убыток	Резерв пересчета в валюту представления отчетности	Итого
Остаток на 1 января 2016 года		1	5,793	-	(5,448)	49	395
Прибыль за период		-	-	-	627	-	627
Эффект пересчета в валюту представления отчетности за период		-	-	-	-	70	70
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД		-	-	-	627	70	697
Погашение вознаграждения, основанного на акциях	15	-	-	-	(307)	-	(307)
Дивиденды	11	-	-	-	(1,308)	-	(1,308)
Остаток на 30 июня 2016 года		1	5,793	-	(6,436)	119	(523)
Остаток на 1 января 2017 года		1	5,793	-	(6,362)	114	(454)
Прибыль за период		-	-	-	705	-	705
Эффект пересчета в валюту представления отчетности за период		-	-	-	-	18	18
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД		-	-	-	705	18	723
Начисление вознаграждения, основанного на акциях	15	-	-	-	142	-	142
Выкуп собственных акций	12	-	-	(43)	-	-	(43)
Дивиденды	11	-	-	-	(2,572)	-	(2,572)
Остаток на 30 июня 2017 года		1	5,793	(43)	(8,087)	132	(2,204)

Примечания на стр. 8-19 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации.

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)
(в миллионах российских рублей)**

	За полугодие, закончившееся	
	30 июня 2017 года	30 июня 2016 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:		
Прибыль за период	705	627
<i>Корректировки:</i>		
Налог на прибыль, отраженный в прибылях и убытках	350	209
Финансовые доходы	(22)	(117)
Финансовые расходы	960	965
Убыток от продажи основных средств и нематериальных активов	33	2
Списание безнадежной задолженности и изменение резерва по сомнительным долгам	(11)	12
Изменение резерва на устаревшие и неходовые товарно-материальные запасы и потери товарно-материальных запасов, за вычетом излишков	687	785
Амортизация основных средств и нематериальных активов	874	771
Убыток/(прибыль) от курсовых разниц, нетто	120	(45)
Доля в прибыли зависимых компаний за вычетом налога на прибыль	-	(9)
Изменения оборотного капитала:		
Уменьшение торговой дебиторской задолженности	1,909	860
Уменьшение/(увеличение) авансов выданных и прочей дебиторской задолженности	195	(89)
Увеличение товарно-материальных запасов	(304)	(2,275)
Уменьшение торговой кредиторской задолженности (Уменьшение)/увеличение авансов полученных, прочей кредиторской задолженности и начисленных расходов (Уменьшение)/увеличение доходов будущих периодов	(6,719)	(908)
	(77)	220
	(624)	84
Денежные средства, (использованные в)/полученные от операционной деятельности	(1,924)	1,092
Проценты уплаченные	(828)	(977)
Проценты полученные	8	22
Налог на прибыль уплаченный	(679)	(697)
Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности	(3,423)	(560)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:		
Выплаты по приобретению основных средств	(506)	(431)
Выплаты по приобретению нематериальных активов	(57)	(151)
Дивиденды, полученные от зависимой компании	-	9
Поступления от погашения займов выданных	1,074	4,876
Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности	511	4,303
Движение денежных средств от финансовой деятельности:		
Выкуп собственных акций	(43)	-
Поступления от кредитов и займов	24,113	8,686
Погашение кредитов и займов	(23,058)	(13,444)
Погашение вознаграждения, основанного на акциях	-	(307)
Чистые денежные средства, полученные от/(использованные в) финансовой деятельности	1,012	(5,065)
ЧИСТОЕ УМЕНЬШЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ	(1,900)	(1,322)
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на начало периода	2,445	1,934
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на конец периода	545	612

Примечания на стр. 8-19 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации.

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ПАО «Детский мир» (далее «Компания») и его дочерние предприятия (далее «Группа») являются крупнейшей розничной сетью по торговле детскими товарами в Российской Федерации (далее «РФ»). Компания включена в Единый государственный реестр юридических лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации (свидетельство о государственной регистрации № 1027700047100).

Основным видом деятельности Группы являются продажи детской одежды и товаров через сеть розничных магазинов и интернет-магазин. В 2016 году и по состоянию на 31 декабря 2016 года Группа осуществляла управление сетью фирменных магазинов «Детский мир» в России и Казахстане, а также сетью фирменных магазинов «ELC – Центр раннего развития» (далее «ELC») в России.

В феврале 2017 года Компания осуществила первичное публичное размещение, и ее обыкновенные акции были допущены к торгам на ПАО «Московская Биржа». В ходе размещения действующие акционеры Компании продали часть принадлежащих им акций Компании сторонним инвесторам, что привело к изменениям в структуре акционеров Компании. После завершения первичного публичного размещения ПАО АФК «Система» осталось контролирующим акционером Компании. Конечным контролирующим собственником Компании является г-н Владимир Евтушенков.

В следующей таблице представлен список зарегистрированных акционеров Компании с указанием эффективных долей владения выпущенными акциями по состоянию на указанную дату:

	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года
ПАО АФК «Система» и его дочерние предприятия	52.10%	72.57%
Флоэтте Холдингс Лимитед ¹	5.78%	11.55%
Эксарзо Холдингс Лимитед ¹	5.78%	11.55%
Прочие лица	36.34%	4.33%
Итого	100%	100%

¹ Представляют интересы «Российско-китайского инвестиционного фонда».

В следующей таблице представлен процент участия и голосующих акций Группы в ее крупнейших действующих дочерних предприятиях по состоянию на конец указанных периодов:

Дочерние предприятия	Процент владения и процент голосующих акций	
	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года
ТОО «Детский мир-Казахстан», Казахстан	100%	100%
ООО «Куб-Маркет», РФ	100%	100%
ОАО «Детский мир – Орёл», РФ	100%	100%

По состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года у Группы отсутствуют дочерние предприятия, находящиеся не в полной ее собственности, в которых имеются существенные для Группы неконтролирующие доли владения.

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)

2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ИНФОРМАЦИИ И ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Принципы подготовки

Годовая консолидированная финансовая отчетность ПАО «Детский Мир» и его дочерних компаний была подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности («МСФО»). Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная информация за полугодие, закончившееся 30 июня 2017 года, была подготовлена в соответствии с Международным Стандартом Финансовой Отчетности 34 «Промежуточная сокращенная финансовая отчетность» («МСФО 34»). Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация не содержит всей информации, раскрытие которой требуется при составлении годовой консолидированной финансовой отчетности, и таким образом, должна рассматриваться совместно с годовой консолидированной отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности – Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация представлена в российских рублях («руб.»), являющихся функциональной валютой каждой компании Группы, за исключением ТОО «Детский мир-Казахстан», функциональной валютой которого является казахстанский тенге.

Сезонность операций – Существенная доля продаж, прибыли и операционных денежных потоков Группы исторически реализовывалась в четвертом квартале года. Как следствие, операционные результаты за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, и денежные потоки за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, могут быть нерепрезентативны в отношении результатов, которые можно ожидать за полный год. Это связано со множеством факторов, включая сезонные колебания покупательского спроса, скидки на товары, уровни товарных запасов и мероприятия по продвижению продукции.

Налог на прибыль – Налог на прибыль для промежуточных периодов рассчитывается исходя из эффективной налоговой ставки, ожидаемой по результатам годовых показателей.

Основные положения учетной политики

Применение новых стандартов и интерпретаций – Учетная политика, применяемая при подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации, соответствует учетной политике, применявшейся при подготовке консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, за исключением последствий от изменений в стандартах с 1 января 2017 года, описанных ниже:

- Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» – «Признание отложенных налоговых активов в отношении нерезализованных убытков»;
- «Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2014-2016 гг.».

Применение данных изменений не оказало существенного влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую информацию Группы за полугодие, закончившееся 30 июня 2017 года.

Выкупленные собственные акции – В случае, если Группа выкупает собственные акции, то данные собственные акции («выкупленные собственные акции») отражаются как уменьшение капитала по стоимости затрат на их приобретение. Прибыль и убытки не признаются в консолидированном отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе при покупке, продаже, выпуске или обмене собственных акций. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены или принадлежать Компании или дочерним компаниям.

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)

Существенные допущения, использованные при применении учетной политики, и основные источники неопределенности в оценках

Существенные суждения руководства в отношении применяемой учетной политики и основные источники неопределенности в оценках, использованных при подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации, соответствуют аналогичным суждениям и источникам, определенным при подготовке консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

3. ВЫРУЧКА

Выручка Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 и 2016 годов, представлена следующим образом:

	Полугодие, закончившееся	
	30 июня 2017 года	30 июня 2016 года
Розничная торговля	40,578	32,951
Интернет-магазин	1,034	732
Прочее	484	53
Итого	42,096	33,736

Выручка от продажи товаров, заказанных через интернет и самостоятельно полученных покупателями в магазинах Группы, включена в состав выручки от розничной торговли.

Выручка от магазинов сети «ELC», отраженная в розничной выручке, за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 и 2016 годов, составила 370 млн руб. и 439 млн руб. соответственно.

4. КОММЕРЧЕСКИЕ, ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 и 2016 годов, представлены следующим образом:

	Полугодие, закончившееся	
	30 июня 2017 года	30 июня 2016 года
Аренда и коммунальные услуги	4,609	3,963
Расходы на оплату труда	4,032	3,124
Амортизация основных средств и нематериальных активов	874	771
Расходы на рекламу и маркетинг	596	471
Банковские услуги	369	317
Ремонт и техническое обслуживание	207	155
Рекламные материалы	171	102
Охрана	161	115
Сопровождение программного обеспечения	156	165
Консультационные услуги	152	62
Налоги (кроме налога на прибыль)	74	70
Услуги связи	52	54
Командировочные расходы	36	37
Канцелярские товары и прочие материалы	15	15
Прочее	123	141
Итого	11,627	9,562

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)

5. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

Финансовые расходы Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 и 2016 годов, представлены следующим образом:

	Полугодие, закончившееся	
	30 июня 2017 года	30 июня 2016 года
Процентные расходы по банковским кредитам	894	965
Процентные расходы по облигациям	66	-
Итого	960	965

6. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сверка расходов по налогу на прибыль, рассчитанных с применением ставки налога на прибыль, действующей в Российской Федерации, где находятся основные операционные подразделения Группы, с фактическими расходами по налогу на прибыль, отраженными в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе, представлена следующим образом:

	Полугодие, закончившееся	
	30 июня 2017 года	30 июня 2016 года
Прибыль до налогообложения	1,055	836
Налог на прибыль, рассчитанный по ставке 20%	211	167
Списания запасов, не принимаемые для целей налогообложения	144	172
Прочие (доходы)/расходы, не принимаемые для целей налогообложения	(5)	17
Корректировки налога на прибыль за предыдущий период	-	(147)
Итого	350	209

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В течение полугодия, закончившегося 30 июня 2017 года, общая сумма капитальных затрат Группы составила 478 млн руб. (за полугодие, закончившееся 30 июня 2016 года: 426 млн руб.), которые в основном относились к улучшениям арендованных помещений и торговому оборудованию. Общая сумма приобретенных Группой нематериальных активов составила 319 и 151 млн руб. в первом полугодии 2017 и 2016 годов, соответственно.

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)

8. ДОЛГОСРОЧНЫЙ ЗАЕМ ВЫДАННЫЙ

Долгосрочный заем, выданный по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года, представлен следующим образом:

	<u>30 июня 2017 года</u>	<u>31 декабря 2016 года</u>
Заем, выданный связанной стороне ЗАО «ДМ-Финанс» 3 июля 2013 года в рублях с процентной ставкой 10.55% годовых и сроком погашения в сентябре 2018 года	-	754
Начисленные проценты	-	306
Итого	<u>-</u>	<u>1,060</u>

В феврале 2017 года ЗАО «ДМ-Финанс» погасило свою задолженность перед Группой по ранее выданному займу, в сумме 1,060 млн руб., включая проценты в сумме 321 млн руб.

9. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

Товарно-материальные запасы по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года представлены следующим образом:

	<u>30 июня 2017 года</u>	<u>31 декабря 2016 года</u>
Товары для продажи	24,266	24,677
Материалы	147	119
Итого	<u>24,413</u>	<u>24,796</u>

Материалы включают запасные части, упаковочные материалы и прочие материалы, используемые в магазинах и на складах.

Списание товаров для продажи, связанное с недостатками, и списание себестоимости товаров до их рыночной стоимости в размере 687 млн руб. и 785 млн руб. за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 и 2016 годов, соответственно, были признаны в составе себестоимости реализованной продукции в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях или убытках и совокупном доходе.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года представлены следующим образом:

	<u>30 июня 2017 года</u>	<u>31 декабря 2016 года</u>
Денежные средства на банковских счетах	201	324
Денежные средства в кассе	180	241
Денежные средства в пути	164	1,811
Банковские депозиты в рублях	-	69
Итого	<u>545</u>	<u>2,445</u>

Денежные средства в пути представлены денежными средствами, инкассированными в магазинах Группы и еще не размещенными на банковских счетах Группы на отчетную дату.

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)

11. ДИВИДЕНДЫ

Средства, доступные к распределению в качестве дивидендов, ограничиваются нераспределенной прибылью Компании по данным отдельной финансовой отчетности Компании, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности. Если на начало отчетного года сумма нераспределенной прибыли Компании является отрицательной, дивиденды могут быть выплачены только в пределах суммы чистой прибыли за данный финансовый год, отраженной в отдельной финансовой отчетности Компании, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

28 июня 2017 года ежегодное общее собрание акционеров утвердило выплату дивидендов за 2016 год в размере 2,572 млн руб. или 3.48 руб. на одну акцию (по состоянию на 30 июня 2016 года сумма выплаты дивидендов, утвержденных к выплате, за 2015 год составила 1,308 млн руб. или 1.77 руб. на одну акцию).

12. СОБСТВЕННЫЕ ВЫКУПЛЕННЫЕ АКЦИИ

По состоянию на 30 июня 2017 года в собственности Группы находились 433,670 выкупленных собственных акций, покупная стоимость которых на момент приобретения составляла 43 млн руб.

13. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

По состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года, кредиты и займы Группы представлены следующим образом:

	<u>30 июня 2017 года</u>	<u>31 декабря 2016 года</u>
Банковские кредиты и облигации		
Необеспеченные банковские кредиты в рублях	12,692	12,353
Биржевые облигации	3,000	-
Обеспеченные банковские кредиты в рублях	-	2,285
	15,692	14,638
За вычетом краткосрочной части долгосрочной задолженности	<u>(8,984)</u>	<u>(8,124)</u>
Кредиты и займы, за вычетом краткосрочной части	<u>6,708</u>	<u>6,514</u>

Банковские кредиты в рублях

По состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года, кредиты в рублях были предоставлены Группе пятью российскими банками.

Справедливая стоимость банковских кредитов Группы по состоянию на 30 июня 2017 года, составила 12,985 млн руб. По состоянию на 31 декабря 2016 года справедливая стоимость банковских кредитов Группы примерно равна их балансовой стоимости.

Для оценки справедливой стоимости банковских кредитов и займов и биржевых облигаций были использованы данные Уровня 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости. Справедливая стоимость финансовых обязательств была рассчитана по общепризнанным моделям оценки на основе анализа дисконтированного потока денежных средств.

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)

Биржевые облигации

В апреле 2017 года Группа разместила документарные биржевые неконвертируемые облигации (Серия БО 04) на сумму 3,000 млн. рублей на ПАО «Московская Биржа». По 1-6 купонным периодам установлена процентная ставка 9.5% годовых. Срок погашения облигаций – до 29 марта 2024 года, выставлена 3-летняя оферта.

По состоянию на 30 июня 2017 года балансовая стоимость биржевых облигаций, выпущенных и размещенных Группой, составила 3,000 млн рублей, без учета накопленного купонного дохода в размере 65 млн рублей.

Справедливая стоимость биржевых облигаций по состоянию на 30 июня 2017 года, составила 3,030 млн руб.

Неиспользованные кредитные линии

По состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года общий объем неиспользованных кредитных линий Группы составил 11,866 млн руб. и 11,983 млн руб., включая 8,232 млн руб. и 8,283 млн руб. по долгосрочным кредитным линиям, соответственно.

Ограничительные условия

В соответствии с условиями некоторых из кредитных договоров Группа должна выполнять определенные ограничительные условия, включая требования по поддержанию определенного уровня отдельных финансовых показателей и соблюдение прочих нефинансовых условий. Различные кредитные договоры Группы содержат различные положения, вступающие в силу в случае несоблюдения одной из сторон определенных ограничительных условий. В частности, банк может повысить процентную ставку по кредиту, потребовать предоставления дополнительного обеспечения или немедленной выплаты соответствующей суммы задолженности.

По состоянию на 30 июня 2017 года Группа нарушила несколько однородных ковенантов, предусмотренных кредитными соглашениями, и ряд кредиторов получили право досрочно требовать погашения всей суммы кредитов в рамках соответствующих кредитных соглашений. Кредиторы отказались от своих прав требования досрочного погашения в отношении данных нарушений ограничительных условий после отчетной даты в августе 2017 года, поэтому Группа изменила классификацию заемных средств в размере 4,266 млн руб. по состоянию на 30 июня 2017 года с долгосрочной на краткосрочную задолженность. Также имеет место исключение в августе 2017 года из кредитного договора по соглашению сторон ковенанта, по которому на отчетную дату произошло техническое нарушение.

Активы, переданные в качестве обеспечения

По состоянию на 30 июня 2017 года у Группы не имеется активов или ценных бумаг, переданных в качестве обеспечения по кредитам и займам, предоставленным Группе (по состоянию на 31 декабря 2016 года кредитный договор, заключенный с одним из банков, накладывал на Группу обязанность по обеспечению исполнения обязательств ипотекой здания с остаточной стоимостью 2,418 млн руб.).

14. АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ, ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ РАСХОДЫ

	<u>30 июня 2017 года</u>	<u>31 декабря 2016 года</u>
Начисленные расходы и прочие краткосрочные обязательства	2,973	2,807
Задолженность по дивидендам к оплате (Примечание 11)	2,572	-
Обязательства по заработной плате	567	629
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	272	357
Задолженность по процентным выплатам	87	41
Итого	<u>6,471</u>	<u>3,834</u>

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)

15. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ В ФОРМЕ АКЦИЙ

В течение полугодия, закончившегося 30 июня 2017 года, в Группе действовало несколько программ мотивации, основанных на акциях с выплатой денежными средствами и с выплатой акциями.

Долгосрочная программа мотивации, утвержденная в 2014 году

В августе 2014 года Совет директоров Группы утвердил программу долгосрочной материальной мотивации работников («Программа Мотивации»). Согласно условиям Программы Мотивации, определенным сотрудникам, занимающим руководящие должности, предоставляется право на получение вознаграждения, основанного на акциях (так называемые «фантомные» акции), которое должно выплачиваться Группой в виде ежегодных траншей в период с 2014 по 2016 год. Право сотрудника на фантомные акции закрепляется 31 декабря 2016 года при условии продолжения занятости сотрудника в предприятии Группы и выполнения сотрудником определенных целевых показателей, связанных с увеличением рыночной стоимости предприятий Группы. Право сотрудника на фантомные акции закрепляется автоматически в случае успешного публичного размещения акций Группы или в случае продажи держателем контрольного пакета акций Группы определенной доли участия в Группе инвестору – третьей стороне. В случае погашения фантомных акций участник Программы Мотивации получает либо соответствующее количество акций Компании, либо денежное вознаграждение, рассчитанное на основе рыночной цены одной обыкновенной акции Компании.

Долгосрочная программа мотивации, утвержденная в 2016 году

В сентябре 2016 года Совет директоров Группы утвердил новую программу долгосрочной материальной мотивации работников («Программа Мотивации 2»). Согласно условиям Программы Мотивации 2, определенным сотрудникам, занимающим руководящие должности, предоставляется право на получение вознаграждения, основанного на акциях («фантомные» акции), которое должно выплачиваться Группой в виде ежегодных траншей в период с 2016 по 2018 год. Право сотрудника на фантомные акции закрепляется 31 декабря 2018 года при условии продолжения занятости сотрудника в предприятии Группы и выполнения сотрудником определенных целевых показателей, связанных с увеличением рыночной стоимости предприятий Группы. Право сотрудника на фантомные акции закрепляется автоматически в случае успешного публичного размещения акций Группы или в случае продажи держателем контрольного пакета акций Группы определенной доли участия в Группе инвестору – третьей стороне. В случае погашения фантомных акций участник Программы Мотивации 2 получает либо соответствующее количество акций Компании, либо денежное вознаграждение, рассчитанное на основе рыночной цены одной обыкновенной акции Компании. Выбор способа погашения зависит от решения Группы. Основываясь на планах Группы и прошлом опыте, руководство ожидает, что погашение будет производиться денежными средствами. Соответственно, Программа Мотивации 2 учитывается как вознаграждение, основанное на акциях, с денежными выплатами.

Долгосрочная программа мотивации, утвержденная в 2017 году

В январе 2017 года, общее собрание акционеров утвердило новую долгосрочную программу мотивации высшего управленческого персонала («Программа Мотивации 2 для генерального директора»). Согласно условиям программы, Генеральному директору предоставляется право на получение вознаграждения, основанного на акциях («фантомные» акции), которое должно выплачиваться Группой в виде ежегодных траншей в период с 2017 по 2019 год. Право на фантомные акции закрепляется при условии продолжения занятости в Компании и выполнения определенных показателей, связанных с увеличением рыночной стоимости обыкновенной акции Компании. Право на фантомные акции закрепляется автоматически в случае наступления перечисленных в Программе событий, которые включают, в частности, первичное публичное размещение акций Компании.

Право на фантомные акции было закреплено за Генеральным директором в феврале 2017 года в связи с успешным проведением Компанией первичного публичного размещения собственных акций.

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)

Обязательства, возникшие в связи с долгосрочными программами мотивации

В марте 2017 года Группа погасила часть своих обязательств в отношении ранее закрепленного права сотрудников на получение денежного эквивалента стоимости фантомных акций путем выплаты им денежного вознаграждения в сумме 233 миллиона рублей.

На 30 июня 2017 года Группа признала обязательства, возникшие в связи с программами мотивации, основанными на акциях с выплатами денежными средствами, в размере 146 млн руб. (на 31 декабря 2016 года: 180 млн руб.), рассчитанные как справедливая стоимость фантомных акций, закрепленных за сотрудниками на эту дату. Указанная сумма обязательств включает также начисленные социальные взносы в размере 19 млн руб. (на 31 декабря 2016 года – 38 млн руб.).

Группа также отразила 141 млн руб. по программам мотивации, основанным на акциях с выплатами акциями, напрямую в составе капитала по строке «Непокрытый убыток» на 30 июня 2017 года. Указанная сумма включает также начисленные социальные взносы в размере 19 млн руб.

Расходы, признанные в связи с долгосрочными программами мотивации

Расходы Группы, признанные в связи с Программой Мотивации, Программой Мотивации 2 и Программой Мотивации 2 для генерального директора, в совокупном размере 341 млн руб. были отражены в составе коммерческих, общехозяйственных и административных расходов за полугодие, закончившееся 30 июня 2017 года (за полугодие, закончившееся 30 июня 2016 года: доходы в размере 32 млн руб.).

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону или может оказывать значительное влияние на принимаемые ей решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль. При рассмотрении каждой возможной связанной стороны руководство уделило особое внимание содержанию отношений, а не только их юридической форме, на основании разумного объективного суждения.

Операции со связанными сторонами могут осуществляться на условиях, не всегда доступных третьим сторонам. В данной таблице представлен перечень операций и остатков в расчетах Группы с дочерними предприятиями АФК «Система»:

Остатки в расчетах со связанными сторонами	30 июня 2017 года		31 декабря 2016 года	
	Активы	Обязательства	Активы	Обязательства
Банковские депозиты и остатки денежных средств на счетах	3	-	158	-
Торговая кредиторская задолженность	-	(56)	-	-
Прочая дебиторская / (кредиторская) задолженность, за исключением дивидендов к оплате	1	(12)	1	(124)
Займы выданные	-	-	1,060	-
Дивиденды к оплате (в составе прочей кредиторской задолженности)	-	(1,340)	-	-

Остатки в расчетах со связанными сторонами ничем не обеспечены и будут погашены денежными средствами.

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)

Операции Группы с дочерними предприятиями АФК «Система» за полугодия, закончившиеся 30 июня 2017 и 2016 годов, представлены следующим образом:

Связанная сторона	Тип операции	За полугодие, закончившееся	
		30 июня 2017 года	30 июня 2016 года
Детский мир – Розничные активы (i)	Расходы на арендную плату и коммунальные услуги	-	18
МТС (i)	Расходы на связь	13	7
МТС (i)	Расходы на рекламу и маркетинг	56	24
ПА-Максима (ii)	Расходы на рекламу и маркетинг	2	1
МТС-Банк (i)	Банковские комиссии	3	-
МТС-Банк (i)	Процентные доходы	1	1
МТС-Банк (i)	Процентные расходы	-	3
ВАО «Интурист» (i)	Расходы на организацию мероприятий	-	17
ЗАО «Энвижн Груп» (i)	Приобретение основных средств	18	11
ЗАО «ДМ-Финанс» (i)	Погашение займа выданного	1,074	4,875
	Процентные доходы	14	94
АО «Элавиус» (i)	Расходы на связь	1	1
ООО «Концепт Груп» (ii)	Приобретение товаров	56	3
ООО «Алтай Резорт» (i)	Благотворительность	9	-

- (i) дочернее предприятие ПАО АФК «Система»;
(ii) зависимое предприятие ПАО АФК «Система».

Информация об объявленных и выплаченных дивидендах раскрыта в Примечании 11.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала Группы

В течение полугодий, закончившихся 30 июня 2017 и 2016 годов, директора Группы и другие представители ключевого управленческого персонала получили вознаграждение в размере 439 млн руб. (включая краткосрочные вознаграждения и вознаграждения, основанные на акциях) и 85 млн руб. (включая краткосрочные вознаграждения и вознаграждения, основанные на акциях), соответственно.

17. УСЛОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная аренда

Группа арендует торговые помещения по договорам операционной аренды, срок действия которых истекает в различные периоды, но не позднее 2023 года. Несмотря на то, что обычно договоры аренды являются долгосрочными, все договоры аренды, заключенные Группой, содержат положения, дающие Группе возможность расторгнуть договор при условии оплаты штрафа, обычно составляющего сумму арендной платы за два или три месяца, или предварительного уведомления арендодателя. При этом те договоры, которые по экономическим соображениям при текущих обстоятельствах Группе выгоднее продолжать, чем расторгнуть, классифицируются как нерасторгаемые для целей МСФО (IAS) 17.

Будущие минимальные арендные платежи (без учета НДС) по договорам операционной аренды, классифицированным как нерасторгаемые для целей МСФО (IAS) 17, по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года представлены ниже:

	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года
В течение одного года	8,117	7,578
После одного года, но в течение не более чем 5 лет	42,920	41,044
В течение более чем 5 лет	19,234	12,409
Итого	70,271	61,031

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)

Юридические риски

В ходе обычной деятельности Группа может становиться стороной судебного производства и налогового разбирательства, а также ответчиком по претензиям. Руководство Группы полагает, что исход судебного производства, а также иных подобных разбирательств не окажет существенного негативного влияния на финансовое положение, результаты деятельности или ликвидность Группы.

Налогообложение

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться. Такие изменения характеризуются наличием возможности различных интерпретаций и произвольного толкования нормативных актов органами государственной власти. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Группы может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами власти. Налоговые органы в Российской Федерации нередко занимают жесткую позицию в толковании законодательства, процессе налогообложения и уплаты налогов. В результате появляется вероятность того, что операции, которые не подвергались сомнению в прошлом, могут быть оспорены в будущем. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. При наличии неопределенности Группа исчислила налоговые обязательства в размере наилучшей оценки руководством вероятного оттока ресурсов, который потребуется для погашения таких обязательств. По мнению руководства Группы, налоговые обязательства были надлежащим образом отражены в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации, исходя из интерпретации руководством действующего налогового законодательства. В то же время, налоговые органы могут иметь собственную интерпретацию данных обязательств, и влияние такой интерпретации может оказаться существенным.

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В течение 2014-2016 годов, а также в первом квартале 2017 года произошло значительное снижение цен на энергоресурсы, что привело к существенному снижению курса российского рубля.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций.

В первом квартале 2015 года два международных рейтинговых агентства понизили долгосрочный рейтинг Российской Федерации по обязательствам в иностранной валюте до спекулятивного уровня с негативным прогнозом.

Указанные выше события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала, привели к росту инфляции, экономической рецессии и другим негативным экономическим последствиям. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Группы на данный момент сложно определить.

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)

18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В июле Группа выплатила дивиденды ее акционерам, погасив тем самым соответствующее обязательство, которое было отражено в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2017 года (Примечание 14).

1 августа 2017 года Совет Директоров Группы утвердил новую долгосрочную программу мотивации высшего управленческого персонала («Программа Мотивации 3»). Новая программа мотивации охватывает трехлетний период с даты первичного публичного размещения акций Компании (8 февраля 2017г.) по 8 февраля 2020 года. В соответствии с условиями программы по истечении данного периода и при сохранении трудовых отношений с Компанией, участники будут иметь право на выплаты акциями Компании в совокупном размере до 2% от суммы прироста рыночной стоимости Компании (включая выплаты дивидендов) за три года. Совет Директоров Группы имеет возможность полностью или частично изменить способ погашения вознаграждения с акций Компании на денежные средства. Участниками программы будут ключевые сотрудники Компании.

Кроме того, новая программа также предусматривает денежные выплаты (не основанные на стоимости акций Компании) в совокупном размере порядка 500 миллионов рублей (без учета социальных взносов), из которых порядка 250 миллионов рублей будут выплачены в январе 2018 года; размеры и сроки всех последующих денежных выплат будут производиться исключительно в соответствии с отдельными решениями Совета директоров.

События после отчетной даты были рассмотрены Группой до 23 августа 2017 года, даты утверждения промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации.