

ОАО ГК «Виктория»

Неаудированная промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая отчетность

за шесть месяцев по 30 июня 2011 г.

ОАО ГК «Виктория»

Неаудированная промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая отчетность

за шесть месяцев по 30 июня 2011 г.

Содержание

Отчет по результатам обзора промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.....	1
Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность:	
Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении	3
Промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе	4
Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств.....	5
Промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале	6
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.....	7

Отчет по результатам обзора промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Акционеру ОАО ГК «Виктория»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности ОАО ГК «Виктория» и ее дочерних компаний (далее по тексту – «Группа»), которая включает промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2011 г., а также соответствующие промежуточные консолидированные отчеты о совокупном доходе, о движении денежных средств и об изменениях в капитале за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату, и примечания. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (МСФО (IAS) 34). Наша обязанность заключается в том, чтобы сделать вывод по данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объем работ по обзорной проверке

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом, применимым к обзорным проверкам, 2410 («Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, проводимая независимым аудитором организации»). Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя проведение опросов персонала, главным образом, сотрудников, ответственных за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также выполнение аналитических и других процедур, связанных с обзорной проверкой. Объем процедур, выполняемых в ходе обзорной проверки, существенно меньше, чем при проведении аудита в соответствии с Международными стандартами аудита, что не позволяет нам получить необходимую степень уверенности в том, что мы обнаружили все существенные факты, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

В ходе проведенной нами обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые позволяли бы нам полагать, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не была подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с МСФО (IAS) 34.

ООО „Эрнст энд Янг“

14 сентября 2011 г.

ОАО ГК «Виктория»

Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении
на 30 июня 2011 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		30 июня 2011 г.	31 декабря 2010 г.
		<u>Прим. (неаудированные) (аудированные)</u>	
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	6	4 580 667	4 807 430
Инвестиционная недвижимость		897 581	847 084
Гудвилл		1 220 989	1 220 989
Нематериальные активы		750 470	789 070
Займы		-	718 228
Отложенные налоговые активы		143 292	130 804
Прочие внеоборотные активы		4 558	25
		7 597 557	8 513 630
Оборотные активы			
Запасы	7	1 728 621	2 108 498
Предоплата по налогу на прибыль		26 331	20 709
Налог на добавленную стоимость и прочие налоги к возмещению		102 867	127 442
Предоплата (за вычетом резерва под снижение стоимости в размере 112 352 на 30 июня 2011 г. и 114 952 на 31 декабря 2010 г.)		246 362	279 585
Торговая и прочая дебиторская задолженность		668 652	816 808
Займы		799 226	-
Денежные средства и их эквиваленты	8	1 051 541	813 780
		4 623 600	4 166 822
Итого активы		12 221 157	12 680 452
Капитал и обязательства			
Капитал			
Акционерный капитал		31 100	31 100
Добавочный капитал		148 798	148 798
Нераспределенная прибыль		1 443 102	1 072 447
Капитал, приходящийся на акционеров материнской компании		1 623 000	1 252 345
Неконтрольная доля участия		346	(10)
Итого капитал		1 623 346	1 252 335
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	9	4 865 076	5 024 554
Финансовая аренда		-	544
Отложенные налоговые обязательства		395 917	365 503
		5 260 993	5 390 601
Краткосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность		4 098 259	5 359 591
Кредиты и займы	9	591 775	37 114
Финансовая аренда		3 687	6 065
Авансы от покупателей и заказчиков		59 183	69 055
Задолженность по налогу на прибыль		9 794	96 838
Обязательство по налогам, за исключением налога на прибыль		517 783	392 516
Прочие краткосрочные обязательства		56 337	76 337
		5 336 818	6 037 516
		10 597 811	11 428 117
Итого обязательства и капитал		12 221 157	12 680 452

Подписано и утверждено к выпуску генеральным и финансовым директорами
ОАО ГК «Виктория»

Олег Жуников

Генеральный директор

Лиана Калинина

Финансовый директор

14 сентября 2011 г.

Прилагаемые примечания на стр. 7-17 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

ОАО ГК «Виктория»

Промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе

за шесть месяцев по 30 июня 2011 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	Шесть месяцев по 30 июня	
		2011 г. (неаудированные)	2010 г.
Выручка		19 558 091	15 947 696
Себестоимость реализации		(13 334 490)	(10 908 696)
Валовая прибыль		6 223 601	5 039 000
Доходы от аренды и субаренды		338 858	308 838
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы		(5 612 892)	(4 519 648)
Прибыль от операционной деятельности		949 567	828 190
Финансовые доходы		41 622	85 178
Финансовые расходы		(208 291)	(276 519)
Чистые (отрицательные)/положительные курсовые разницы		(57 524)	50 580
Прибыль до уплаты налога на прибыль		725 374	687 429
Налог на прибыль	10	(254 377)	(325 040)
Прибыль за период		470 997	362 389
Итого совокупный доход за период		470 997	362 389
В распределении между:			
Акционерами материнской компании		470 641	362 462
Держателями неконтрольной доли участия		356	(73)
Прибыль на обыкновенную акцию, приходящаяся на акционеров материнской компании, базовая и разводнённая (в российских рублях на акцию)		151,33	116,55

Прилагаемые примечания на стр. 7-17 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

ОАО ГК «Виктория»

Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств
за шесть месяцев по 30 июня 2011 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2011 г.	2010 г.
		(неаудированные)	
Движение денежных средств по операционной деятельности:			
Прибыль до уплаты налога на прибыль		725 374	687 429
Корректировки на:			
Амортизацию основных средств и инвестиционной недвижимости	6	396 577	350 999
Амортизацию нематериальных активов		64 914	51 425
Финансовые расходы		208 291	276 519
Финансовые доходы		(41 622)	(85 178)
Списание стоимости запасов до чистой стоимости реализации и убыток от недостач		258 093	315 114
Убыток от выбытия основных средств		11 416	815
Уменьшение резерва на снижение стоимости торговой и прочей дебиторской задолженности		(20 234)	(73 816)
(Уменьшение)/увеличение резерва на снижение стоимости предоплаты		(2 600)	25 729
Нереализованные курсовые разницы по статьям, не относящимся к операционной деятельности		57 524	(50 580)
Движение денежных средств по операционной деятельности до изменений оборотного капитала		1 657 733	1 498 456
Уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности		167 130	291 369
Уменьшение запасов		121 784	12 238
Уменьшение задолженности по налогу на добавленную стоимость и прочим налогам к возмещению		24 586	94 473
Уменьшение предоплаты		33 532	72 321
Уменьшение торговой и прочей кредиторской задолженности		(1 245 349)	(600 731)
Увеличение задолженности по налогам, кроме налога на прибыль		125 267	28 944
Увеличение/(уменьшение) авансов от покупателей и заказчиков		59 182	(12 391)
Приток денежных средств по операционной деятельности		943 865	1 384 679
Налог на прибыль уплаченный		(329 496)	(272 618)
Проценты уплаченные		(205 113)	(243 466)
Чистый приток денежных средств по операционной деятельности		409 256	868 595
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности:			
Приобретение основных средств		(268 143)	(136 017)
Приобретение нематериальных активов		(26 555)	(16 187)
Поступление кредитов и займов		85 414	-
Предоставление займов		(230 000)	(5 000)
Поступления от реализации основных средств		28 060	31 247
Проценты полученные		42 555	38 820
Чистый отток денежных средств по инвестиционной деятельности		(368 669)	(87 137)
Движение денежных средств по финансовой деятельности:			
Выплата дивидендов	12	(197 973)	(139 981)
Погашение и выкуп облигаций		-	(1 389 124)
Поступления по облигациям		-	1 494 327
Поступления по кредитам и займам		706 525	2 641 354
Погашение кредитов и займов		(311 378)	(3 153 122)
Чистый приток/(отток) денежных средств по финансовой деятельности		197 174	(546 546)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		237 761	234 912
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	8	813 780	1 184 969
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	8	1 051 541	1 419 881

Прилагаемые примечания на стр. 7-17 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

ОАО ГК «Виктория»

Промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале

за шесть месяцев по 30 июня 2011 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Капитал, приходящийся на акционеров материнской компании			Итого	Неконт- рольная доля участия	Итого
	Уставный капитал	Добавоч- ный капитал	Нераспре- деленная прибыль			
На 1 января 2010 г.	31 100	-	912 292	943 392	286	943 678
Итого совокупный доход за период	-	-	362 462	362 462	(73)	362 389
Дивиденды (Примечание 12)	-	-	(65 920)	(65 920)	-	(65 920)
На 30 июня 2010 г. (неаудированные)	31 100	-	1 208 834	1 239 934	213	1 240 147
На 1 января 2011 г.	31 100	148 798	1 072 447	1 252 345	(10)	1 252 335
Итого совокупный доход за период	-	-	470 641	470 641	356	470 997
Дивиденды (Примечание 12)	-	-	(99 986)	(99 986)	-	(99 986)
На 30 июня 2011 г. (неаудированные)	31 100	148 798	1 443 102	1 623 000	346	1 623 346

Прилагаемые примечания на стр. 7-17 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

ОАО ГК «Виктория»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за шесть месяцев по 30 июня 2011 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. Общие сведения

Основной деятельностью ОАО ГК «ВИКТОРИЯ» и его дочерних компаний (далее – «Группа») является продажа продовольственных товаров в ряде сетей розничных магазинов. ОАО ГК «ВИКТОРИЯ» (далее – «Компания») было зарегистрировано в форме открытого акционерного общества на территории Российской Федерации 14 декабря 2005 г.

На 31 декабря 2010 г. бенефициарами Группы являлись физические лица: г-н Зарибко А.М. (32,08%), г-н Кацман В.Л. (28,51%), г-н Власенко Н.В. (37,41%), а также ГРИНБЕРГ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (Кипр) (2%).

15 июня 2011 г. ОАО «ДИКСИ Групп» выкупило 100% акций ОАО ГК «Виктория» и таким образом стало непосредственным акционером Группы. На 30 июня 2011 г. ОАО «ДИКСИ Групп» контролировалось Dixy Holding Limited, которому принадлежало в ОАО «ДИКСИ Групп» 54,42% обыкновенных акций. Dixy Holding Limited на отчетную дату входило в Mercury Group, фактическим контролирующим акционером которой являлся г-н Игорь Кесаев.

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы за 6 месяцев по 30 июня 2011 г. была подписана и утверждена к выпуску генеральным директором и финансовым директором ОАО ГК «Виктория» 14 сентября 2011 г.

2. Основа подготовки и учетная политика

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев по 30 июня 2011 г. была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2010 г.

Существенные положения учетной политики МСФО (IAS)

Принципы учета, принятые при составлении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой финансовой отчетности Группы за год, завершившийся 31 декабря 2010 г., за исключением реклассификации отдельных статей отчета о совокупном доходе, а также принятых на 1 января 2011 г. новых стандартов и интерпретаций, отмеченных ниже:

ОАО ГК «Виктория»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основа подготовки и учетная политика (продолжение)

Существенные положения учетной политики МСФО (IAS) (продолжение)

Изменение в классификации отдельных статей отчета о совокупном доходе

Для приведения сравнительной информации, представленной в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев 2010 года, в соответствие с информацией, содержащейся в настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, было проведено изменение в классификации отдельных статей. Основное изменение в классификации связано с изменением классификации транспортных расходов и списания стоимости запасов до чистой стоимости реализации и убытка от недостач из коммерческих, общехозяйственных и административных расходов в себестоимость. Группа провела данное изменение в классификации, так как по ее мнению это позволит предоставить пользователям более полезную информацию.

	До пересчета	Влияние ретроспективного изменения в классификации	После пересчета
Консолидированный отчет о совокупном доходе за шесть месяцев 2010 года			
Себестоимость реализации	(10 448 809)	(459 887)	(10 908 696)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	(4 979 535)	459 887	(4 519 648)

Новые стандарты и интерпретации, принятые на 1 января 2011 г.

Поправка к МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах»

Совет по МСФО опубликовал поправку к МСФО (IAS) 24, разъясняющую определение связанной стороны. Новое определение подчеркивает симметричность отношений связанных сторон и разъясняет обстоятельства, при которых определенные лица и старший руководящий персонал влияют на отношения компании со связанными сторонами. Во-вторых, поправка предусматривает исключение из общих требований к раскрытию информации о связанных сторонах для сделок с государством и компаниями, находящимися под контролем, совместным контролем или существенным влиянием того же государства, что и компания-составитель отчетности. Принятие данной поправки не оказало влияния на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы.

Поправка к МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации»

Поправка вносит изменения в определение финансового обязательства в МСФО (IAS) 32, которые позволяют компаниям классифицировать выпуски прав на акции, а также определенные опционы и warrants в качестве долевых инструментов. Поправка применяется в том случае, если такие права предоставляются на пропорциональной основе всем владельцам одного и того же класса производных долевых инструментов компании с целью приобретения фиксированного количества собственных долевых инструментов компании за фиксированную сумму в любой валюте. Принятие данной поправки не оказало влияния на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы.

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности (продолжение)

2. Основа подготовки и учетная политика (продолжение)

Существенные положения учетной политики МСФО (IAS) (продолжение)

Поправка к Интерпретации IFRIC 14 «Предоплаты в отношении требований о минимальном финансировании»

Поправка исключает имевшие место нежелательные последствия в ситуации, когда в отношении компании применяются требования о минимальном финансировании и она осуществляет предоплату соответствующих взносов для выполнения этих требований. Согласно поправке, осуществленная компанией предоплата стоимости будущих услуг может признаваться в качестве пенсионного актива. Принятие поправки к интерпретации не оказало влияния на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы.

Усовершенствования МСФО (опубликованные в мае 2010 года)

В мае 2010 года Совет по МСФО выпустил третий комплект поправок к своим стандартам, главным образом, с целью устранения несоответствий и уточнения формулировок. В отношении каждого стандарта существуют отдельные переходные положения. Применение поправок, перечисленных ниже, привело к изменению учетной политики, но не оказало влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.

- ▶ Поправка к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса» внесла изменения в методы оценки неконтрольной доли участия. Согласно поправке, только те компоненты неконтрольных долей участия, которые являются долями участия, предоставляющими в настоящий момент своим владельцам право на пропорциональную долю в чистых активах компании в случае ее ликвидации, могут оцениваться по справедливой стоимости или по пропорциональной доле в идентифицируемых чистых активах приобретаемой компании, относящейся на такие доли участия. Все прочие компоненты оцениваются по их справедливой стоимости на дату приобретения.
- ▶ Поправка к МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» должна упростить требования к раскрытию информации благодаря сокращению объема информации, раскрываемой в отношении удерживаемого обеспечения, и усовершенствованию раскрываемой информации путем предоставления описательной информации для раскрытия количественной информации в соответствующем контексте.
- ▶ Поправка к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» разъясняет, что анализ каждого компонента прочего совокупного дохода может быть представлен либо в отчете об изменениях в капитале, либо в примечаниях к финансовой отчетности.
- ▶ Поправка к МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» вводит дополнительные требования к раскрытию информации в отношении справедливой стоимости и изменений в классификации финансовых активов, а также в отношении изменений условных активов и обязательств в промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

ОАО ГК «Виктория»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

3. Сезонный характер деятельности

Вследствие сезонного характера деятельности Группы более высокая выручка во всех операционных сегментах (Примечание 4), как правило, ожидается во втором, а не в первом полугодии. Рост продаж в четвертом квартале обусловлен главным образом ростом потребительского спроса на продукты питания и напитки в пиковый период праздников (накануне Рождества и Нового года).

4. Информация по сегментам

Для целей управления деятельность Группы подразделяется в соответствии с форматом магазинов на следующие четыре отчетных операционных сегмента:

1. «Виктория и Оптовые продажи» (розница и опт) – сегмент розничных продаж, осуществляемых через сеть супермаркетов. Магазины данного формата представлены в Московском и Калининградском регионах. Также данный сегмент включает оптовую торговлю продовольственными и непродовольственными товарами с компаниями Группы;
2. «Квартал/Дешево» (розница) – сегмент розничных продаж, осуществляемых через сеть магазинов «у дома». Магазины данного формата представлены во всех четырех географических регионах, в которых присутствует Группа;
3. «КэшК» (мелкий опт) – сегмент мелкооптовой торговли, осуществляемой через один магазин формата «Cash&Carry» в Калининграде;
4. «Недвижимость» (аренда) – сегмент, осуществляющий сдачу в аренду объектов недвижимости, принадлежащих Группе, в Москве, Петербурге и Калининградском регионе.

Для целей принятия решений по размещению ресурсов и оценки эффективности их деятельности руководство осуществляет отдельный мониторинг результатов операционной деятельности отчетных операционных сегментов. Оценка эффективности деятельности сегментов основана на размере операционной прибыли или убытка и осуществляется с учетом размера операционной прибыли или убытка, отраженных в консолидированной финансовой отчетности. В то же время, управление финансированием Группы (включая финансовые расходы и доходы), курсовыми разницами, расходами и налогом на прибыль осуществляется на уровне Группы, а не на уровне операционных сегментов. Общегрупповые расходы включают зарплату сотрудников головного офиса, аренду здания головного офиса, амортизацию улучшений арендуемого имущества и оборудования головного офиса, а также прочие расходы, связанные с общим руководством Группой.

Трансфертные цены по операциям между сегментами устанавливаются на рыночных условиях аналогично операциям с третьими лицами. Сегментные доходы, сегментные расходы и финансовые результаты сегментов учитывают трансфертные операции между сегментами, которые исключаются при консолидации.

Доходы сегментов включают доходы от реализации товаров и услуг третьим лицам, а также доходы от аренды и субаренды. Нераспределенные расходы представляют собой расходы, относящиеся к Группе в целом.

ОАО ГК «Виктория»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности (продолжение)

4. Информация по сегментам (продолжение)

Ниже приведена информация по основным отчетным операционным сегментам Группы за шесть месяцев по 30 июня 2011 и за шесть месяцев по 30 июня 2010 г.:

За шесть месяцев по 30 июня 2011 г. (неаудированные)	Формат "Виктория"	Формат "Квартал/Дешево"	Формат "КэшК"	Недвижи- мость	Корректи- ровки и исключения	Итого
Доходы от реализации товаров и услуг третьим лицам	5 965 189	13 545 157	293 817	92 786	(338 858) ^(A)	19 558 091
Доходы от межсегментных операций	2 671 222	150 006	1 595	366 775	(3 189 598) ^(B)	-
Итого доходы сегментов	8 636 411	13 695 163	295 412	459 561	(3 528 456)	19 558 091
Прибыль до налогообложения	842 146	698 553	29 404	(188 958)	(655 771)^(B)	725 374

- (A) Доходы сегментов включают доходы от аренды и субаренды, представленные отдельно в консолидированном отчете о совокупном доходе.
- (B) Межсегментные доходы при консолидации исключаются.
- (B) Прибыль по сегменту до налогообложения не включает общегрупповые расходы 546 626 тыс. руб., финансовые расходы 208 291 тыс. руб., финансовые доходы 41 622 тыс. руб. и чистые отрицательные курсовые разницы 57 524 тыс. руб.

За шесть месяцев по 30 июня 2010 г. (неаудированные)	Формат "Виктория"	Формат "Квартал/Дешево"	Формат "КэшК"	Недвижи- мость	Корректи- ровки и исключения	Итого
Доходы от реализации товаров и услуг третьим лицам	5 167 321	10 739 349	255 259	94 605	(308 838) ^(A)	15 947 696
Доходы от межсегментных операций	2 825 146	33 940	3	358 394	(3 217 483) ^(B)	-
Итого доходы сегментов	7 992 467	10 773 289	255 262	452 999	(3 526 321)	15 947 696
Прибыль до налогообложения	502 581	688 589	26 167	193 389	(723 297)^(B)	687 429

- (A) Доходы сегментов включают доходы от аренды и субаренды, представленные отдельно в консолидированном отчете о совокупном доходе.
- (B) Межсегментные доходы при консолидации исключаются.
- (B) Прибыль по сегменту до налогообложения не включает общегрупповые расходы 582 536 тыс. руб., финансовые расходы 276 519 тыс. руб., финансовые доходы 85 178 тыс. руб. и чистые положительные курсовые разницы 50 580 тыс. руб.

ОАО ГК «Виктория»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

5. Расчеты и операции со связанными сторонами

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Группа осуществляла значительные операции за шесть месяцев по 30 июня 2011 и 2010 гг. или имеет значительное сальдо на 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 г., представлен далее.

	30 июня 2011 г. (неаудированные)	31 декабря 2010 г. (аудированные)
Задолженность по дивидендам перед акционерами	-	(97 987)
Авансы, выданные акционерами	-	3 249
Дебиторская задолженность акционеров	-	2 910
Займы, выданные компаниям, находящимся под контролем акционеров	-	591 259
Торговая кредиторская задолженность компаний, находящихся под общим контролем акционеров	50 217	-
Займы, выданные акционерам	-	126 969
	50 217	626 400

Непогашенные остатки на 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 г. не имеют обеспечения. Проценты по ним не начисляются, за исключением займов выданных и полученных. Расчеты производятся в денежной форме. Никаких гарантий не было предоставлено или получено в отношении дебиторской или кредиторской задолженности по расчетам со связанными сторонами.

В течение шести месяцев по 30 июня 2011 г. (равно как и в течение 2010 года), Группа не отражала обесценения дебиторской задолженности связанных сторон. Такая оценка осуществляется каждый финансовый год путем проверки финансового положения связанной стороны и рынка, на котором осуществляется ее деятельность.

Ниже представлены статьи доходов и расходов за шесть месяцев по 30 июня 2011 г. и за шесть месяцев по 30 июня 2010 г. по операциям со связанными сторонами:

	Шесть месяцев по 30 июня 2011 г. (неаудированные)	Шесть месяцев по 30 июня 2010 г. (неаудированные)
Финансовые доходы от операций с акционерами	-	5 776
Финансовые доходы от операций с компаниями, находящимися под контролем акционеров	28 950	28 746
Финансовые доходы по займу, выданному менеджменту	277	-
Финансовые расходы от операций с компаниями, находящимися под контролем акционеров	-	(2 318)
Расходы от операций с компаниями, находящимися под общим контролем акционеров	-	(8 196)
Расходы по закупке товаров от компаний, находящихся под общим контролем акционеров	(38 014)	-
	(8 787)	24 008

Займы выданные и финансовые доходы

На 31 декабря 2010 г. займы в сумме 718 228 тыс. руб., выданные акционерам и компаниям, находящимся под их контролем, представляли собой краткосрочные необеспеченные займы, выданные под 13% годовых и выраженные в долларах США.

В связи с тем, что в июне 2011 года ОАО «Дикси Групп» приобрело 100% долю участия в Группе, данные займы в сумме 569 226 тыс. руб. по состоянию на 30 июня 2011 г. были отражены как займы от третьих сторон. Данные займы были полностью погашены в июле 2011 года.

ОАО ГК «Виктория»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности (продолжение)

6. Основные средства

Основные средства и соответствующий накопленный износ по состоянию на 30 июня 2011 г. включают:

	Земля	Здания	Улучшения арендован- ного имущества	Оборудо- вание	Незавершенное капитальное строительство и оборудование к установке	Итого
Первоначальная стоимость						
На 31 декабря 2010 г. (аудированные)	126 876	3 336 884	1 029 273	2 639 509	178 941	7 311 483
Поступление	-	-	-	-	257 898	257 898
Перемещение	-	-	82 567	175 331	(257 898)	-
Перемещение в инвестиционную собственность	-	(59 574)	-	-	-	(59 574)
Выбытие	-	-	(25 914)	(151 521)	(3 301)	(180 736)
На 30 июня 2011 г. (неаудированные)	126 876	3 277 310	1 085 926	2 663 319	175 640	7 329 071
Накопленный износ						
На 31 декабря 2010 г. (аудированные)	-	(347 562)	(455 531)	(1 700 960)	-	(2 504 053)
Начислено за период	-	(37 059)	(102 014)	(245 652)	-	(384 725)
Выбытие	-	-	21 450	118 924	-	140 374
На 30 июня 2011 г. (неаудированные)	-	(384 621)	(536 095)	(1 827 688)	-	(2 748 404)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2010 г. (аудированные)	126 876	2 989 322	573 742	938 549	178 941	4 807 430
Остаточная стоимость на 30 июня 2011 г. (неаудированные)	126 876	2 892 689	549 831	835 631	175 640	4 580 667

На 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 г. здания стоимостью 2 471 151 и 2 301 116, соответственно, были переданы третьим лицам в залог в качестве обеспечения по кредитам и займам (см. Примечание 9).

7. Запасы

	30 июня 2011 г. (неаудированные)	31 декабря 2010 г. (аудированные)
Товары для перепродажи (за вычетом списания до чистой стоимости реализации в размере 70 935 и 84 011 на 30 июня 2011 и 31 декабря 2010 гг., соответственно)	1 652 595	2 048 095
Сырье и материалы (по себестоимости)	76 026	60 403
	1 728 621	2 108 498

В течение шести месяцев по 30 июня 2011 и 2010 гг. Группа списала до чистой стоимости реализации и понесла убытки от недостач товаров на сумму 258 093 тыс. руб. и 315 114 тыс. руб., соответственно.

В течение шести месяцев по 30 июня 2011 и 2010 гг. запасы не были заложены Группой в качестве обеспечения по кредитам и займам полученным.

ОАО ГК «Виктория»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности (продолжение)

8. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают:

	30 июня 2011 г. (неаудированные)	31 декабря 2010 г. (аудированные)
Денежные средства в кассе (рубли)	56 993	95 599
Денежные средства в банке на расчётных счетах (рубли)	201 474	126 197
Денежные средства в банке на депозитных счетах (рубли)	670 009	301 002
Денежные средства в пути (рубли)	123 065	290 982
	1 051 541	813 780

9. Кредиты и займы

	30 июня 2011 г. (неаудированные)	31 декабря 2010 г. (аудированные)
Банковский кредит	5 456 851	5 033 613
Овердрафт	-	28 055
	5 456 851	5 061 668
Краткосрочная часть кредитов и займов	(591 775)	(37 114)
	4 865 076	5 024 554

ОАО ГК «Виктория»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности (продолжение)

9. Кредиты и займы (продолжение)

Ниже представлена детальная информация по займам и кредитам полученным:

Источник финансирования	Дата окончательного погашения	Валюта договора	Процентная ставка	Обеспечение на 30 июня 2011 г.	Обеспечение на 31 декабря 2010 г.	30 июня 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Рублевый банковский кредит	сентябрь 2013 г.	Рубли	Mosprime 3М+3,85%	Недвижимость балансовой стоимостью – 902 533	Недвижимость балансовой стоимостью – 914 644	2 069 462	2 066 540
Рублевый банковский кредит	апрель 2013 г.	Рубли	Mosprime 1М+4,4 %	Недвижимость балансовой стоимостью – 550 619	Недвижимость балансовой стоимостью – 559 182	1 212 241	1 212 432
Рублевый банковский кредит	апрель 2012 г.	Рубли	Mosprime 1М+3,7%	-	-	580 985	-
Рублевый банковский кредит	декабрь 2012 г.	Рубли	Mosprime 3М+4,5%	-	-	1 035 717	1 196 080
Рублевый банковский кредит	декабрь 2012 г.	Рубли	Mosprime 3М+4,5%	Недвижимость балансовой стоимостью – 1 017 999	Недвижимость балансовой стоимостью - 827 290	558 446	558 561
Рублевый банковский овердрафт	2011 год	Рубли	6,75%	-	-	-	28 055
Итого кредиты и займы						5 456 851	5 061 668

ОАО ГК «Виктория»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

10. Налог на прибыль

	Шесть месяцев по 30 июня 2011 г. (неаудированные)	Шесть месяцев по 30 июня 2010 г. (неаудированные)
Расход по налогу на прибыль – текущая часть	236 516	262 672
Расход по отложенному налогу на прибыль – возникновение и уменьшение временных разниц	17 861	62 368
Расход по налогу на прибыль	254 377	325 040

11. Договорные и условные обязательства

Условия ведения деятельности Группы

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижения темпов экономического развития в мировой экономике. В 2011 году Правительство Российской Федерации продолжало принимать меры, направленные на поддержание экономики с целью преодоления последствий мирового финансового кризиса. Несмотря на некоторые индикаторы восстановления экономики, по-прежнему существует неопределенность относительно будущего экономического роста, возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Группы.

Руководство Группы считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Группы. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные интерпретации и подвержено частым изменениям. Интерпретация этого законодательства руководством применительно к операциям и деятельности Группы может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. Последние события в Российской Федерации позволяют сделать вывод о том, что налоговые органы занимают все более наступательную позицию в интерпретации законодательства и в своих оценках, и, в результате, возникает вероятность того, что операции и деятельность, ранее не вызывавшие претензий, могут быть оспорены. В этом случае возможно начисление дополнительных налогов, штрафов и пеней в существенном размере. Определение размера непредъявленных претензий в случае, если они возникнут, или вероятности неблагоприятного исхода событий не представляется возможным. Налоговые периоды остаются открытыми для проверки соответствующими органами на предмет уплаты налогов в течение трех календарных лет, предшествующих году, за который проводится проверка. В отдельных случаях проверки могут охватывать более длительный период.

ОАО ГК «Виктория»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

11. Договорные и условные обязательства (продолжение)

Налогообложение (продолжение)

Вследствие существующих неопределенностей в толковании российского законодательства, подход Группы в отношении налогообложения некоторых операций, возникших в ходе обычного ведения бизнеса, может быть оспорен налоговыми ведомствами. В тех случаях, когда оценка возможного налогового риска, относящегося к таким разбирательствам, могла быть осуществлена, менеджмент оценил сумму риска по состоянию на 30 июня 2011 г. и на 31 декабря 2010 г. в сумме 328 521 и 422 900, соответственно. Вместе с тем по состоянию на 30 июня 2011 г. остаются возможные налоговые риски, где подобная оценка суммы риска не представляется возможной.

По мнению руководства, по состоянию на 30 июня 2011 г. и на 31 декабря 2010 г. соответствующие положения законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Группа в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Судебные разбирательства

В течение шести месяцев 2011 года и в течение 2010 года Группа принимала участие в судебных разбирательствах, касающихся налоговых претензий, предъявленных налоговыми органами в результате налоговых проверок. По мнению Группы, существует возможный риск того, что Группа будет не в состоянии защитить свою позицию в суде. Таким образом, сумма соответствующих возможных налоговых рисков, не отраженных в настоящей консолидированной финансовой отчетности, составила 19 731 на 30 июня 2011 г. и ноль на 31 декабря 2010 г.

12. Выплаченные и предложенные дивиденды

В течение шести месяцев 2011 года Группа приняла решение о выплате дивидендов по итогам 2010 года на сумму 99 986 или 32,15 рубль на одну акцию (шесть месяцев 2010 года: 65 920 или 21,20 рубль на одну акцию). В течение шести месяцев 2011 года Группа выплатила дивиденды на сумму 197 973 или 63,66 рублей на акцию (шесть месяцев 2010 года: 139 981 или 45,01 рублей на акцию).

13. События после отчетной даты

В июле 2011 года компаниями Группы были погашены рублевые банковские кредиты на общую сумму 1 398 056 тыс. руб.

В июле 2011 года полностью возвращены валютные займы, выданные предыдущим акционерам и компаниям, находящимся под их контролем в сумме 569 226 тыс. руб. по состоянию на 30 июня 2011 г.