

# ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

*Общество с ограниченной ответственностью  
«ИКС 5 ФИНАНС»*

*Код эмитента: 36241-R*

**за 1 квартал 2018 г.**

Адрес эмитента: 109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4, эт.2, пом. XXIX, ком. 20

**Информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах**

Генеральный директор ООО «ИКС 5 ФИНАНС»

Дата: 14 мая 2018

\_\_\_\_\_ А.А.Коржова  
подпись

Генеральный директор АО «Х5 Синергия», лица  
осуществляющего функции главного бухгалтера на основании  
Договора № ВВ-6/696 от 01.01.2016г. на оказание услуг по  
ведению бухгалтерского и налогового учета

Дата: 14 мая 2018

\_\_\_\_\_ Н.Ф. Гайнуллина  
подпись

Контактное лицо: **Дандуров Владислав, Начальник управления корпоративного финансирования**

Телефон: **(495) 662-88-88**

Факс: **(495) 662-88-88**

Адрес электронной почты: **X5\_Corporate\_Finance@x5.ru**

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: **[www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=9483](http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=9483), [www.x5-finance.ru](http://www.x5-finance.ru)**

## Оглавление

Оглавление .....	2
I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет .....	6
1.1. Сведения о банковских счетах эмитента .....	6
1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) эмитента .....	6
1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента .....	8
1.4. Сведения о консультантах эмитента .....	8
1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет .....	8
II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента .....	9
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента .....	9
2.2. Рыночная капитализация эмитента .....	10
2.3. Обязательства эмитента .....	10
2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность .....	10
2.3.2. Кредитная история эмитента .....	12
2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения .....	19
2.3.4. Прочие обязательства эмитента .....	19
2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг .....	19
2.4.1. Отраслевые риски .....	20
2.4.2. Страновые и региональные риски .....	21
2.4.3. Финансовые риски .....	22
2.4.4. Правовые риски .....	24
2.4.5. Репутационный риск .....	25
2.4.6. Стратегический риск .....	26
2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента .....	26
III. Подробная информация об эмитенте .....	28
3.1. История создания и развитие эмитента .....	28
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента .....	28
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента .....	28
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента .....	28
3.1.4. Контактная информация .....	29
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика .....	29
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента .....	29
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента .....	29
3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента .....	29
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента .....	29
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента .....	31
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента .....	32
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ ..	32
3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов .....	32
3.2.7. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых .....	32
3.2.8. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является оказание услуг связи .....	32
3.3. Планы будущей деятельности эмитента .....	32
3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях .....	35
3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение .....	35
3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента .....	35

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	36
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	36
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств.....	37
4.3. Финансовые вложения эмитента.....	38
4.4. Нематериальные активы эмитента.....	41
4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований.....	41
4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента.....	41
4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента.....	42
4.8. Конкуренты эмитента.....	43
V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента.....	44
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента.....	44
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента.....	45
5.3. Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента.....	48
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля.....	48
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	50
5.6. Сведения о размере вознаграждения и(или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	50
5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента.....	51
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента.....	51
VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.....	51
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента.....	51
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций.....	51
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ('золотой акции').....	56
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента.....	56
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций.....	56
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.....	57
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности.....	57
VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация.....	59
7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента.....	59
7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента.....	60
7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента.....	60
7.4. Сведения об учетной политике эмитента.....	60
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж.....	66
7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года.....	66
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	67
VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах.....	67

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте .....	67
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента .....	67
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента.....	67
8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента.....	67
8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного капитала либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций.....	69
8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом.....	69
8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента.....	69
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента .....	75
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента .....	75
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены .....	75
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными .....	82
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением .....	87
8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием .....	87
8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента ..	87
8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам.....	88
8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента.....	88
8.8. Иные сведения .....	99
8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками .....	99
Приложения:	
1. Годовая бухгалтерская отчетность и аудиторское заключение.....	100
2. Промежуточная бухгалтерская отчетность по состоянию на 31.03.2018.....	124

## Введение

*Настоящий ежеквартальный отчет содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и (или) действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем ежеквартальном отчете.*

**Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета:**

Биржевые облигации эмитента допущены к организованным торгам на бирже с представлением бирже проспекта биржевых облигаций для такого допуска.

**Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:**

Полное наименование: Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»

Сокращенное наименование: НКО АО НРД

Место нахождения: город Москва, улица Спартаковская, дом 12

Почтовый адрес: 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 12

ИНН: 7702165310

Телефон: (495) 956-2790, (495) 956-2791

Номер лицензии: 045-12042-000100

Дата выдачи: 19 февраля 2009 г.

Срок действия: не ограничен

Орган, выдавший лицензию: ФСФР России

Производственные и финансовые показатели, представленные в значительной части разделов настоящего отчета, относятся только к ООО «ИКС 5 ФИНАНС» (далее – Общество, Эмитент), и не отражают положение Группы X5 Retail Group (далее также – X5, X5 Retail Group, Группа, Группа X5) в целом, не могут служить основанием для анализа деятельности Группы X5 Retail Group. Финансовые показатели основываются на неконсолидированной отчетности, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (если не указано иное).

# **I. Сведения о банковских счетах, об аудитор (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет**

## **1.1. Сведения о банковских счетах эмитента**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Райффайзенбанк»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО "Райффайзенбанк"*

Место нахождения: *129090, г. Москва, ул. Троицкая, д.17, стр.1*

ИНН: *7744000302*

БИК: *044525700*

Номер счета: *40702810700001407396*

Корр. счет: *30101810200000000700*

Тип счета: *расчетный*

## **1.2. Сведения об аудитор (аудиторской организации) эмитента**

Указывается информация в отношении аудитора (аудиторской организации), осуществившего (осуществившей) независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, входящей в состав ежеквартального отчета, а также аудитора (аудиторской организации), утвержденного (выбранного) для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента за текущий и последний заверченный отчетный год.

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Статус-Аудит»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Статус-Аудит»*,

Место нахождения: *121293, г. Москва, ул. Генерала Ермолова, д. 10/6, оф. 96*

ОГРН: *1077746354180*

ИНН: *7730556322*

Телефон: *89154102894*

Адрес электронной почты: *niki-anzhela@yandex.ru*

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: *Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество»*

Место нахождения: *119192, город Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4*

Финансовый год (годы) из числа последних пяти заверченных финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Год
2013
2014
2015
2016
2017

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом ( лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента):

*Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, а также существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента), нет*

Порядок выбора аудитора эмитента

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:

*Тендер не проводился. В соответствии с Уставом Общества, вопрос утверждения аудитора общества относится к компетенции общего собрания участников Общества (пп.10 п.14.1. ст. 14. Устава ООО «ИКС 5 ФИНАНС»)*

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

*Выдвижение кандидатуры аудитора происходит в порядке, установленном Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" от 08.02.1998 г. №14-ФЗ, а также Уставом Общества. Утверждение кандидатуры аудитора Общества относится к компетенции общего собрания участников. В связи с тем, что Эмитент состоит из одного участника, принятие решения единственным участником осуществляется путем подписания решения, требования к порядку созыва общего собрания, а также вынесения вопросов на рассмотрение общим собранием участников не применимы.*

Указывается информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий:

*не проводились*

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора, указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитором по итогам последнего завершенного финансового года, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:

*Размер вознаграждения аудитора является одним из критериев выбора аудитора, и определяется в соответствии с бюджетом Эмитента. Отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги отсутствуют. Порядок выплаты и размер денежного вознаграждения аудитором за проведение аудита определяется договором оказания аудиторских услуг и не может быть поставлен в зависимость от выполнения каких бы то ни было требований аудируемого лица о содержании выводов, которые могут быть сделаны в результате аудита. Сумма вознаграждения, выплаченная в 2017 году, составила 40 678 руб. с НДС*

Приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги: *нет*

*Указывается информация в отношении аудитора (аудиторской организации), осуществившего (осуществившей) независимую проверку консолидированной финансовой отчетности эмитента, входящей в состав ежеквартального отчета, а также аудитора (аудиторской организации), утвержденного (выбранного) для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента за текущий и последний завершенный отчетный год. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ЭРНСТ ЭНД ЯНГ"*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "ЭРНСТ ЭНД ЯНГ"*

Место нахождения: *Россия, 115035, г. Москва, Садовническая набережная, д. 77, стр.1*

ИНН: *7709383532*

ОГРН: *1027739707203*

Телефон: *+7 (495) 755-9700*

Факс: *+7 (495) 755-9701*

Адрес электронной почты: *info@ru.ey.com*

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: *Саморегулируемая организация аудиторов "Российский Союз аудиторов" (Ассоциация)*

Место нахождения

*107031 Россия, г. Москва, Петровский пер. 8 стр. 2*

Отчетный год (годы) из числа последних пяти завершенных финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента

Консолидированная финансовая отчетность, Год
2016
2017

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента):

*Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, а также*

*существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента), нет.*

Порядок выбора аудитора эмитента

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:

*Тендер не проводился. В соответствии с Уставом Общества, вопрос утверждения аудитора общества относится к компетенции общего собрания участников Общества (пп.10 п.14.1. ст. 14. Устава ООО «ИКС 5 ФИНАНС»)*

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

*Выдвижение кандидатуры аудитора происходит в порядке, установленном Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. №14-ФЗ, а также Уставом Общества. Утверждение кандидатуры аудитора Общества относится к компетенции общего собрания участников. В связи с тем, что Эмитент состоит из одного участника, принятие решения единственным участником осуществляется путем подписания решения, требования к порядку созыва общего собрания, а также вынесения вопросов на рассмотрение общим собранием участников не применимы.*

Указывается информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий:

*не проводились*

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора, указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитором по итогам последнего завершеного финансового года, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:

*Размер вознаграждения аудитора является одним из критериев выбора аудитора, и определяется в соответствии с бюджетом Эмитента. Отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги отсутствуют. Порядок выплаты и размер денежного вознаграждения аудитором за проведение аудита определяется договором оказания аудиторских услуг и не может быть поставлен в зависимость от выполнения каких бы то ни было требований аудируемого лица о содержании выводов, которые могут быть сделаны в результате аудита. Сумма вознаграждения, выплаченная в 2017 году, составила 807 500 руб. без НДС*

Приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги: *нет*

### **1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента**

*Оценщики по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались*

### **1.4. Сведения о консультантах эмитента**

*Финансовые консультанты и иные консультанты, раскрытие сведений о которых является существенным для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались*

### **1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет**

ФИО: *Коржова Анна Александровна*

Год рождения: *1981*

Сведения об основном месте работы: *Организация: АО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК»*

Должность: *Директор по казначейству и корпоративному финансированию*

Организация: *ООО «ИКС 5 ФИНАНС»*

Должность: *Генеральный директор*

Сведения о лице, осуществляющем функции главного бухгалтера:

полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Х5 Синергия»*

сокращенное фирменное наименование: *АО «Х5 Синергия»*



место нахождения: 109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4

ИНН: 2635812753

ОГРН: 1122651017510

номер телефона и факса: 8-495-662-88-88

номер факса: 8-495-662-88-88

адрес страницы в сети Интернет, используемой юридическим лицом для раскрытия информации: *отсутствует*

от имени АО «Х5 Синергия» настоящий Ежеквартальный отчет подписан:

ФИО: *Гайнуллина Наталья Фанисовна*

Год рождения: 1975

Основное место работы:

Организация: *АО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК»*

Должность: *Директор по финансовому учету и отчетности*

Организация: *АО «Х5 Синергия»*

Должность: *Генеральный директор*

Основание подписания ежеквартального отчета: *Договор № ВВ-6/696 от 01.01.2016г. на оказание услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 01.01.2016 г.*

## II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

### 2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих финансово-экономическую деятельность эмитента, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой *рассчитаны* показатели: *РСБУ*

Единица измерения для расчета показателя производительности труда: *тыс. руб./чел.*

Наименование показателя	2017, 3 мес.	2018, 3 мес.
Производительность труда	0	0
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	5,03	7,39
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	0,83	0,86
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	0,74	8,80
Уровень просроченной задолженности, %	0	0

Наименование показателя	2016	2017
Производительность труда	0	0
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	5,13	6,21
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	0,83	0,84
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	0,31	1,35
Уровень просроченной задолженности, %	0	0

Анализ финансово-экономической деятельности эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

По состоянию на 31.03.2018 года отношение размера задолженности Эмитента к собственному капиталу и отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала по сравнению с показателями на аналогичную дату предыдущего года увеличились соответственно на 2,36 (с 5,03 до 7,39) и на 0,03 (с 0,83 до 0,86). Данное изменение свидетельствует об увеличении долговой нагрузки Эмитента. По состоянию на 31.12.2017 года отношение размера задолженности Эмитента к собственному капиталу и отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала по сравнению с показателями на аналогичную дату предыдущего года увеличились соответственно на 1,08 (с 5,13 до 6,21) и на 0,01 (с 0,83 до 0,84). Данное изменение свидетельствует об увеличении долговой нагрузки Эмитента.

*Показатели имеют положительную динамику развития организации.*

## **2.2. Рыночная капитализация эмитента**

*Эмитент не является акционерным обществом, обыкновенные акции которого допущены к организованным торгам.*

## **2.3. Обязательства эмитента**

### **2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность**

На 31.12.2017 г.

Структура заемных средств

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение показателя
Долгосрочные заемные средства	40 000 000
в том числе:	
кредиты	
займы, за исключением облигационных	
облигационные займы	40 000 000
Краткосрочные заемные средства	5 992 236
в том числе:	
кредиты	
займы, за исключением облигационных	992 236
облигационные займы	5 000 000
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	
в том числе:	
по кредитам	
по займам, за исключением облигационных	
по облигационным займам	

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение показателя
Общий размер кредиторской задолженности	213 802
из нее просроченная	
в том числе	

перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	1
из нее просроченная	
перед поставщиками и подрядчиками	
из нее просроченная	
перед персоналом организации	3
из нее просроченная	
прочая	213 798
из нее просроченная	

При наличии просроченной кредиторской задолженности, в том числе по заемным средствам, указываются причины неисполнения и последствия, которые наступили или могут наступить в будущем для эмитента вследствие неисполнения соответствующих обязательств, в том числе санкции, налагаемые на эмитента, и срок (предполагаемый срок) погашения просроченной кредиторской задолженности или просроченной задолженности по заемным средствам.

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК»*

**ИНН: 7728029110**

**ОГРН: 1027700034493**

Место нахождения: *109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр.4*

**Является резидентом РФ**

Сумма задолженности: **211 901 тыс. руб.**

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):  
**не применимо.**

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: **Да**

На 31.03.2018 г.

Структура заемных средств

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
Долгосрочные заемные средства	45 000 000
в том числе:	
кредиты	
займы, за исключением облигационных	
облигационные займы	45 000 000
Краткосрочные заемные средства	10 835 370
в том числе:	
кредиты	
займы, за исключением облигационных	835 370
облигационные займы	10 000 000
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	
в том числе:	
по кредитам	
по займам, за исключением облигационных	
по облигационным займам	

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение показателя
Общий размер кредиторской задолженности	251 207
из нее просроченная	
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	2
из нее просроченная	
перед поставщиками и подрядчиками	
из нее просроченная	
перед персоналом организации	5
из нее просроченная	
прочая	251 200
из нее просроченная	

При наличии просроченной кредиторской задолженности, в том числе по заемным средствам, указываются причины неисполнения и последствия, которые наступили или могут наступить в будущем для эмитента вследствие неисполнения соответствующих обязательств, в том числе санкции, налагаемые на эмитента, и срок (предполагаемый срок) погашения просроченной кредиторской задолженности или просроченной задолженности по заемным средствам.

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК»*

Место нахождения: 109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр.4

**Является резидентом РФ**

Сумма задолженности: *211 997 тыс. руб.*

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):  
**не применимо.**

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: *Да* Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Агроаспект»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Агроаспект»*

Место нахождения: 127549, г. Москва, Алтуфьевское шоссе, д.60

**Является резидентом РФ**

Сумма задолженности: *37 279 тыс. руб.*

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):  
**не применимо.**

**Кредитор является аффилированным лицом эмитента: Да 2.3.2.**

### **Кредитная история эмитента**

Описывается исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение последнего завершенного отчетного года и текущего года кредитным договорам и (или) договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, состоящего из 3, 6, 9 или 12 месяцев, предшествовавшего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и (или) договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
1. Облигационный заём, серия 01	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения	Держатели ценных бумаг выпуска

или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	9 000 000 000 RUR
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	9 000 000 000 RUR
Срок кредита (займа), (дней)	2548
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	7,80
Количество процентных (купонных) периодов	14
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	01.07.2014
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	01.07.2014
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	погашен

<b>Вид и идентификационные признаки обязательства</b>	
<b>2. Облигационный заём, серия 04</b>	
<b>Условия обязательства и сведения о его исполнении</b>	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Держатели ценных бумаг выпуска
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	8 000 000 000 RUR
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	8 000 000 000 RUR
Срок кредита (займа), (дней)	2548
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	11,6
Количество процентных (купонных) периодов	14
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	02.06.2016
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	02.06.2016
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	погашен

<b>Вид и идентификационные признаки обязательства</b>	
<b>3. Облигационный заём, серия БО-01</b>	

<b>Условия обязательства и сведения о его исполнении</b>	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Держатели ценных бумаг выпуска
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	5 000 000 000 RUR
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	5 000 000 000 RUR
Срок кредита (займа), (дней)	1092
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	9,5
Количество процентных (купонных) периодов	6
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	01.10.2015
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	01.10.2015
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	погашен

<b>Вид и идентификационные признаки обязательства</b>	
<b>4. Облигационный заём, серия БО-02</b>	
<b>Условия обязательства и сведения о его исполнении</b>	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Держатели ценных бумаг выпуска
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	5 000 000 000 RUR
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	5 000 000 000 RUR
Срок кредита (займа), (дней)	1092
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	9,1
Количество процентных (купонных) периодов	6
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	23.09.2016
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	23.09.2016
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	погашен

<b>Вид и идентификационные признаки обязательства</b>	
<b>5. Облигационный заём, серия БО-03</b>	
<b>Условия обязательства и сведения о его исполнении</b>	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Держатели ценных бумаг выпуска
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	5 000 000 000 RUR
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	5 000 000 000 RUR
Срок кредита (займа), (дней)	1092
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	8,85
Количество процентных (купонных) периодов	6
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	26.10.2016
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	26.10.2016
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	погашен

<b>Вид и идентификационные признаки обязательства</b>	
<b>6. Облигационный заём, серия БО-04</b>	
<b>Условия обязательства и сведения о его исполнении</b>	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Держатели ценных бумаг выпуска
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	5 000 000 000 RUR
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	5 000 000 000 RUR
Срок кредита (займа), (дней)	2548
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	11,9
Количество процентных (купонных) периодов	14 (7 – оферта)
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	11.10.2022 (16.04.2019 – оферта)
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	не погашен, дата погашения еще не наступила
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по	отсутствуют

собственному усмотрению	
<b>Вид и идентификационные признаки обязательства</b>	
<b>7. Облигационный заём, серия БО-05</b>	
<b>Условия обязательства и сведения о его исполнении</b>	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Держатели ценных бумаг выпуска
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	5 000 000 000 RUR
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	5 000 000 000 RUR
Срок кредита (займа), (дней)	2548
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	10,9
Количество процентных (купонных) периодов	14 (5 – оферта)
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	09.03.2023 (13.09.2018 – оферта)
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	не погашен, дата погашения еще не наступила
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	отсутствуют

<b>Вид и идентификационные признаки обязательства</b>	
<b>8. Облигационный заём, серия БО-06</b>	
<b>Условия обязательства и сведения о его исполнении</b>	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Держатели ценных бумаг выпуска
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	5 000 000 000 RUR
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	5 000 000 000 RUR
Срок кредита (займа), (дней)	2548
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	9,23
Количество процентных (купонных) периодов	14 (6 – оферта)
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	27.04.2023 (02.05.2019 – оферта)
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	не погашен, дата погашения еще не наступила
Иные сведения об обязательстве,	отсутствуют



указываемые эмитентом по собственному усмотрению	
---	--

<b>Вид и идентификационные признаки обязательства</b>	
<b>9. Облигационный заём, серия БО-07</b>	
<b>Условия обязательства и сведения о его исполнении</b>	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Держатели ценных бумаг выпуска
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	5 000 000 000 RUR
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	5 000 000 000 RUR
Срок кредита (займа), (дней)	2548
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	9,75
Количество процентных (купонных) периодов	14 (5 – оферта)
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	01.08.2023 (05.02.2019 – оферта)
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	не погашен, дата погашения еще не наступила
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	отсутствуют

<b>Вид и идентификационные признаки обязательства</b>	
<b>10. Облигационный заём, серия 001P-01</b>	
<b>Условия обязательства и сведения о его исполнении</b>	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Держатели ценных бумаг выпуска
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	15 000 000 000 RUR
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	15 000 000 000 RUR
Срок кредита (займа), (дней)	5460
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	9,45
Количество процентных (купонных) периодов	30 (6 – оферта)
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	11.09.2031 (26.09.2019 – оферта)
Фактический срок (дата) погашения	не погашен, дата погашения еще не наступила

кредита (займа)	
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	отсутствуют

<b>Вид и идентификационные признаки обязательства</b>	
<b>11. Облигационный заём, серия 001P-02</b>	
<b>Условия обязательства и сведения о его исполнении</b>	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Держатели ценных бумаг выпуска
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	10 000 000 000 RUR
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	10 000 000 000 RUR
Срок кредита (займа), (дней)	5460
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	8,45
Количество процентных (купонных) периодов	30 (7 – оферта)
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	07.05.2032 (20.11.2020 – оферта)
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	не погашен, дата погашения еще не наступила
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	отсутствуют

<b>Вид и идентификационные признаки обязательства</b>	
<b>11. Облигационный заём, серия 001P-03</b>	
<b>Условия обязательства и сведения о его исполнении</b>	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Держатели ценных бумаг выпуска
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	10 000 000 000 RUR
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	10 000 000 000 RUR
Срок кредита (займа), (дней)	5460
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	6,95
Количество процентных (купонных) периодов	30 (4 – оферта)
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число	Нет

указанных просрочек и их размер в днях	
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	08.03.2033 (24.03.2020 – оферта)
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	не погашен, дата погашения еще не наступила
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	отсутствуют

### **2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения**

*Указанные обязательства отсутствуют*

### **2.3.4. Прочие обязательства эмитента**

*Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется.*

## **2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг**

Деятельность Общества связана с финансированием деятельности Группы X5. Так как система управления рисками в отношении юридических лиц Группы X5 единая, приводится описание рисков всей Группы X5.

Общество и Группа X5 не осуществляют и не планируют осуществлять свою основную деятельность на внешнем рынке, в связи этим информация приводится относительно внутреннего рынка.

Ниже раскрыты основные риски, которые могут негативно повлиять на финансовые результаты Группы X5 и на способность Общества своевременно, в полном объеме исполнить обязательства по облигациям. Негативное влияние может также оказать возникновение принципиально новых рисков, о которых Группе X5 ранее не было известно. Существующая система управления рисками Группы X5 призвана своевременно их выявлять, незамедлительно и соразмерно реагировать с целью минимизировать возможный ущерб акционеров, кредиторов и других заинтересованных сторон, но не дает 100% гарантии исключения негативных последствий от реализации рисков.

В настоящем разделе Ежеквартального отчета приводятся описание рисков и их влияние, описание мер по их снижению, политика в области управления рисками и внутреннего контроля на отчетную дату, то есть на 31 марта 2018 г.

#### ***Политика Группы в области управления рисками и внутреннего контроля***

Система управления рисками является частью общей системы управления Группы и направлена на достижение стратегических и операционных целей, обеспечение операционной эффективности и сохранности активов, достоверности финансовой отчетности и соблюдения законодательства.

Подходы управления рисками в Группе X5 основаны на COSO Enterprise Risk Management и закреплены в Политике по управлению рисками, которая содержит правила классификации рисков, порядок определения «аппетита к риску», методику оценки рисков и требования к митигации, распределение ответственности в области управления рисками.

Для обеспечения эффективности системы риск менеджмента и внутреннего контроля в Группе X5 применяется трёхуровневая модель защиты:

- Первая линия защиты - осуществление контроля непосредственно в самих бизнес-подразделениях.
- Вторая линия защиты сконцентрирована в специализированных подразделениях, обеспечивающих поддержку и развитие системы управления рисками и внутреннего контроля: подразделение, отвечающее за координацию процесса управления рисками, подразделение контроля нормативно-правового соответствия, и подразделение, отвечающие за развитие системы внутреннего контроля. Функция финансов способствует менеджменту на всех уровнях разработке процедур внутреннего контроля, которые должны быть риск-ориентированными и встроены в бизнес-процессы.
- Третья линия защиты – Внутренний аудит, непосредственно подчиняющийся Комитету по аудиту при

В Группе X5 внедрена процедура ежегодной оценки рисков на стратегическом и тактическом горизонте с участием Исполнительного комитета, которая включает идентификацию рисков, оценку вероятности их возникновения и влияния на цели компании/подразделений, оценку достаточности, существующих мер по снижению рисков, а также формирование планов по созданию дополнительных инициатив по снижению рисков и учёт в рамках бюджетной кампании ресурсов, необходимых для поддержания текущего уровня или снижения уровня рисков.

### **2.4.1. Отраслевые риски**

#### ***Риск изменения потребительских предпочтений и снижения потребительского спроса***

На структуру и объем потребительского спроса в денежном и абсолютном выражении влияют уровень реальных доходов населения, индекс потребительской уверенности, уровень безработицы, обусловленные экономической ситуацией – покупательской способностью. Покупательский спрос определяется также демографическими показателями, моделями поведения и стилем жизни. Покупательский спрос между регионами и локациями неравномерный, подвержен сезонности (влияние времени года, государственных праздников).

Снижение покупательской способности может привести к снижению трафика, среднего чека, замедлению роста выручки, снижению рентабельности бизнеса Группы X5 и замедлению роста торговых сетей.

Влияние риска снижается за счет мультиформатной модели портфеля магазинов Группы, позволяющей удовлетворить ценовые и продуктовые потребности разного типа потребителей за счет различий в ассортименте и ценовой политике в магазинах разных форматов, а также адаптации ценностных предложений торговых сетей и бизнес-планов.

#### ***Риск повышения уровня конкуренции***

Рынок розничной торговли характеризуется высокой конкуренцией в центральном регионе, особенно в Москве и Санкт-Петербурге. По мере развития продуктового ритейла в России конкуренция между федеральными, региональными торговыми сетями усиливается. Появление новых конкурентов, консолидация существующих торговых сетей, рост других торговых сетей в регионах присутствия Группы X5 может привести к повышению уровня конкуренции, который проявляется в агрессивных действиях в операционной деятельности (маркетинговых акциях, конкуренции за арендные торговые площади, конкуренции за коммерческие и логистические условия, базовый и управленческий персонал и т.д.). На уровень конкуренции может также влиять развитие Интернет-торговли, появление новых подформатов розничной торговли, технологий и бизнес-моделей.

Растущий уровень конкуренции может привести к замедлению роста выручки, снижению рентабельности бизнеса Группы X5 и динамики роста торговых сетей.

Для снижения влияния риска Группа X5 учитывает при планировании развития и в своей текущей операционной деятельности влияние действий основных конкурентов. Группа X5 отслеживает развитие розничных технологий, тестирует и внедряет наиболее перспективные технологии, бизнес-модели.

#### ***Риск ограничения продуктового предложения и повышения закупочных цен товаров (в том числе сырья)***

Ограничение продуктового предложения и повышение закупочных цен на товары (в том числе сырье) может быть обусловлено осложнением отношений со странами-поставщиками, ухудшением положений отечественных производителей, увеличением доли отдельных поставщиков в ассортименте торговых сетей и использованием ими своего конкурентного преимущества, снижением урожайности, увеличением инфляции издержек поставщиков, изменениями в таможенном законодательстве и валютными колебаниями.

Данный риск может привести к замедлению роста выручки, снижению рентабельности бизнеса Группы X5.

Для снижения вероятности и влияния риска Группа X5 стремится диверсифицировать источники поступления товаров, работает над получением более выгодных коммерческих и логистических условий закупок, оптимизацией закупочных технологий, оптимизацией доли продукции локальных поставщиков, расширением сотрудничества с непосредственными производителями, развивает собственные торговые марки и собственный импорт из различных стран.

#### ***Риск изменения цен на продукцию Группы***

Увеличение розничных цен может быть обусловлено увеличением закупочных цен, а снижение розничных цен – снижением покупательского спроса и усилением конкуренции, существенным снижением закупочных цен (дефляцией) по отдельным категориям товаров. Возможно усиление государственного регулирования в отношении ценообразования.

Данный риск может привести к замедлению роста выручки, снижению рентабельности бизнеса Группы X5. В случае резкого изменения розничных цен руководство Группы X5 предпримет все необходимые действия по

пересмотру оперативных и стратегических планов с целью обеспечить необходимый уровень рентабельности бизнеса и исполнение обязательств Группы Х5 и Общества.

Соблюдая требования антимонопольного законодательства, Группа Х5 стандартизировала условия для поставщиков товаров, установив единые подходы по маркетинговым услугам продвижения товаров и информационным услугам, обеспечивая поставщикам равные условия для сотрудничества, совершенствует способы продажи услуг и повышает эффективность бизнес-процессов по предоставлению услуг.

***Риск ограничения предложения и повышения стоимости ключевых товаров, услуг, необходимые для осуществления текущей деятельности и осуществления планов развития (расширения) торговой сети***

Ограничение предложения и повышение стоимости материалов, оборудования, товаров и услуг может быть обусловлено снижением конкуренции в конкретном сегменте рынка и/или регионе из-за экономических факторов и консолидации, увеличением издержек контрагентов, усилением государственного регулирования увеличением спроса и усилением конкуренции за их товары и услуги, валютными колебаниями, наличием монополий и недобросовестными практиками ведения бизнеса, недостатками закупочных стратегий Группы Х5.

Ограничение предложения и повышение стоимости может привести к увеличению операционных расходов и капитальных затрат.

Руководители функциональных направлений Группы Х5 на регулярной основе ведут работу по развитию закупочных процедур и взаимодействия с поставщиками.

***Риск введения законодательных ограничений, действующих в отношении розничной торговли***

Отраслевые риски могут быть обусловлены новыми ограничениями реализации, ценообразования товаров, в том числе по отдельным видам товаров, ограничениями рекламной деятельности, режима работы, открытия и реконструкции торговых объектов и т.д. Ограничения могут вводиться как на федеральном, так и на региональном уровнях.

Новые ограничения могут привести к замедлению роста выручки и снижению рентабельности бизнеса Группы Х5.

Группа Х5 отслеживает законодательные и регуляторные активности государства, касающиеся деятельности розничных сетей, прорабатывает альтернативные варианты и взаимодействует органами власти в рамках предусмотренных законодательством РФ.

***Влияние на исполнение Эмитентом обязательств по ценным бумагам***

С учетом предпринимаемых на дату выпуска Ежеквартального отчёта шагов по снижению вышеуказанных рисков их влияние не должно значительно повлиять на исполнение Обществом обязательств по ценным бумагам.

## **2.4.2. Страновые и региональные риски**

### ***Страновые риски***

Экономике РФ присущи определенные черты развивающегося рынка, включая сложности в прогнозировании и надежности (достоверности) макроэкономических показателей, а также зависимость от мировых цен на энергоносители и другие природные ресурсы, импорта высокотехнологического оборудования и товаров, волатильность национальной валюты, ограниченные возможности привлечения финансирования российским бизнесом на мировых финансовых рынках.

Страновые риски могут привести к замедлению роста выручки, снижению рентабельности бизнеса Группы Х5.

Остающаяся сложной внешнеполитическая ситуация влияет на состояние экономики РФ, деловую активность и инвестиционную привлекательность российских компаний для иностранных инвесторов.

Группа Х5 отслеживает прогнозы и статистические данные по макроэкономическим показателям Минэкономразвития, прогнозы и данные аналитических агентств, инвестиционных компаний, кредитный рейтинг России, уровень ликвидности на российском и международном финансовом рынке, внешнюю и внутреннюю политику России и учитывает при ежегодной корректировке стратегических целей и формировании, ежеквартальной корректировке бизнес-планов.

### ***Региональные риски***

Региональные риски связаны с различным уровнем развития регионов РФ, износом объектов инфраструктуры, уровнем активности региональных органов власти и общественных организаций в отношении рынка розничной торговли.

Большая часть торговых объектов Группы сосредоточена в экономически развитых регионах России. Макроэкономическая среда выбранных регионов географического присутствия магазинов и распределительных

центров Группы благоприятным образом сказывается на деятельности Группы X5 и позволяет говорить об отсутствии специфических существенных региональных рисков.

В условиях сложной экономической ситуации федеральные, региональные, местные органы власти ожидают от розничного ритейла социально-ответственного ведения бизнеса, ориентированного на сотрудничество с отечественными производителями и поддержку социально незащищенных слоев населения, увеличение рабочих мест, улучшение инфраструктуры возле объектов недвижимости Группы X5, своевременную и полную уплату налогов в федеральные и местные бюджеты. Группа X5 ведет бизнес в рамках законодательства РФ, открыто взаимодействует с региональными, местными органами власти и общественными организациями, работает над положительным восприятием торговых сетей в глазах общественности, государства и участвует в соответствующих инициативах.

#### ***Риски возможных военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок***

На данный момент социальная нестабильность, забастовки, военные конфликты и введение чрезвычайного положения не рассматриваются в качестве основных факторов страновых и региональных рисков. В случае наступления указанных событий руководство Группы X5 предпримет все необходимые меры, предписываемые действующим законодательством РФ и внутренними нормативными документами.

#### ***Риски, связанные с географическими, климатическими, экологическими условиями***

Климатические, географические условия регионов РФ отличаются. Стихийные бедствия, экологические катастрофы и техногенные аварии в отдельных регионах присутствия Группы X5 возможны и способны в краткосрочном периоде повлиять на деятельность отдельных торговых объектов и распределительных центров.

При выборе локаций магазинов и распределительных центров, региональных офисов анализируются и учитываются особенности условий региона.

### **2.4.3. Финансовые риски**

Способность Общества своевременно и в полном объеме обслуживать свои обязательства по облигациям определяется и обуславливается финансовым положением Группы X5. Основные финансовые риски, которые могут негативно сказаться на деятельности Группы X5 и способности Группы X5, Общества исполнять обязательства по облигациям: риск изменения процентных ставок (включая снижение ликвидности на российском и международном финансовых рынках), валютный риск, риск ликвидности, риск инфляции. Данные риски отражают общеэкономическую ситуацию в России и мире и отчасти находятся вне контроля Общества, Группы X5.

#### ***Риск изменения процентных ставок***

Изменение процентных ставок привлекаемых кредитов и займов может быть обусловлено усилением волатильности на российском и зарубежных финансовых рынках, сокращением деятельности зарубежных иностранных банков на территории РФ и снижением свободного объема межбанковских кредитов, ухудшением общего инвестиционного климата в РФ, изменением законодательства, регулирующего выпуск и обращение ценных бумаг, понижением суверенного рейтинга РФ на международном финансовом рынке, а также ухудшением операционных и финансовых показателей Группы X5 и размером её кредитного портфеля.

Группа X5 не имеет значительных процентных активов, прибыль и операционная выручка Группы практически не подвержены влиянию изменения рыночных процентных ставок. Риск изменения процентных ставок Группы возникает по заемным средствам. Кредиты, привлекаемые под процентные ставки «Ключевая ставка Банка России + маржа», являются источником риска для денежных потоков Группы. Политика Группы в области управления риском влияния изменения процентных ставок на потоки денежных средств состоит в структурировании кредитного портфеля таким образом, чтобы доля заимствований с процентной ставкой «Ключевая ставка Банка России + маржа» была ограниченной. При этом на конец отчетного периода все привлеченные заимствования Группы были с фиксированными процентными ставками.

Так как продуктовый розничный ритейл является динамично развивающейся отраслью, несмотря на спад экономики, он остается привлекательным для инвесторов.

Поскольку Группа X5 успешно реализовала свои планы по расширению торговых сетей в 2015-2017 годах, показывала хорошие показатели LFL и рентабельность в сравнении с рынком розничной торговли, имеет высокий кредитный рейтинг, она имеет возможность получать новые кредитные займы и рефинансировать текущие займы, размещать облигации на относительно привлекательных условиях.

#### ***Валютный риск***

Валютный риск Группы X5 обусловлен наличием валютных финансовых вложений, закупочных договоров, договоров аренды и валютных договоров по другим функциональным направлениям. Наличие импортных товаров и оборудования, закупаемых в рублях, не рассматривается как фактор валютного риска, но при этом учитывается

как фактор риска, связанного с повышением стоимости ключевых товаров и услуг, закупаемых товаров.

Валютный риск может повлиять на операционную и чистую прибыль.

На момент подготовки Ежеквартального отчета 100% обязательств по кредитам и облигациям Группы X5, Общества номинированы в рублях.

У Группы X5 существуют договоры, выплаты по которым номинированы/привязаны к курсу иностранных валют, по которым были установлены валютные коридоры или изменены первоначальные условия, и валютные договоры (аренда, закупка некоммерческих товаров и услуг, оборудования). Доля подобных договоров и непосредственные расходы контролируются бизнес-подразделениями и финансовым блоком, по возможности проводится импортозамещение, перевод на рублевые расчеты. Доля продуктов питания и непродовольственных товаров, поставляемых по прямому импорту, в общем объеме продаж компаний Группы X5 незначительная.

### ***Риск ликвидности***

Волатильность цен, курса мировых валют к рублю, изменение коммерческой маржи, массовые неплатежи контрагентов, отзыв лицензий банков или замораживание средств Группы X5 по инициативе государственных органов РФ, спад предложения ликвидности на кредитном рынке могут привести к разбалансированности показателей планов, бюджетов и инвестиционных программ Группы X5, и, как следствие, к повышению риска дефицита ликвидности и источников финансирования. Риск ликвидности определяется как риск того, что Группа X5 может столкнуться с недостаточным финансированием при выполнении финансовых обязательств.

Для минимизации данного риска в Группе X5 осуществляется регулярный контроль за операционными потоками денежных средств и открытыми кредитными линиями в банках, с целью обеспечения их достаточности для погашения текущих обязательств Группы X5, Общества и финансирования программы развития. Риск ликвидности, связанный с краткосрочными обязательствами, носит сезонный характер: наибольшая вероятность риска возникает в 1-м квартале, тогда как в 4-м квартале наблюдается увеличение поступлений денежных средств. Группа X5 имеет высокую степень свободы действий в отношении изменений программы капитальных вложений, оптимизирует отток денежных средств с помощью регулирования сроков имеющихся проектов капитальных вложений и переноса сроков будущих программ по инвестициям, если это необходимо.

Группа X5 осуществляет строгий контроль за своей ликвидностью, увеличивая периоды выборки по возобновляемым кредитным линиям, а также продлевая сроки имеющихся кредитов или договариваясь об открытии новых кредитных линий. Группа X5 контролирует соответствие требованиям ликвидности, используя краткосрочные и долгосрочные прогнозы и поддерживая наличие источников финансирования. На основе анализа существующей позиции Группы по ликвидности менеджмент считает, что имеющиеся кредитные линии и ожидаемые потоки денежных средств являются достаточными для финансирования текущих операций.

Группа X5 преимущественно работает с лидерами банковского сектора РФ, тем самым снижает риск потери денежных средств и денежных эквивалентов.

### ***Риск инфляции***

Высокая инфляция коммерческих товаров может быть обусловлена ограничением предложения и повышением стоимости ключевых товаров и услуг, необходимых для осуществления текущей деятельности и осуществления планов развития (расширения) торговых сетей, ограничением продуктового предложения повышением закупочных цен товаров (в том числе сырья). Низкая полочная инфляция и дефляция рассматриваются как риск только в отношении коммерческих товаров при массовом характере, что может приводить к разбалансировке бюджетов Группы X5.

Высокие темпы инфляции могут привести к повышению издержек Группы и снижению операционной рентабельности, при отсутствии факта сопоставимого увеличения цен на продаваемую продукцию, увеличению Ключевой ставки Банка России. Повышение уровня инфляции может стимулировать рост ряда издержек, что увеличит затраты на основную деятельность и управленческие расходы. К числу таких издержек необходимо, прежде всего, отнести арендные платежи и оплату труда, которые традиционно являются наиболее чувствительными к инфляционному воздействию.

По мнению Группы X5, критический уровень инфляции, который может оказать негативное влияние на эффективность деятельности Группы X5 и исполнение обязательств Обществом, находится значительно выше значения, прогнозируемого Правительством на ближайшие годы.

В случае значительного превышения фактических показателей роста индекса потребительских цен над прогнозными значениями, Группа X5 планирует предпринять возможные меры по оптимизации расходов, сокращению размера и срока оборачиваемости дебиторской задолженности, а также внести надлежащие изменения в инвестиционную программу.

### ***Показатели финансовой отчетности Группы X5, которые наиболее подвержены изменению в результате влияния финансовых рисков***

Риск	Вероятность возникновения	Характер изменений в отчетности
Изменение процентных ставок	Средняя	Изменение процентных ставок может повлиять на политику Группы Х5 в области управления долгом, возможно изменение размера заемных средств (долгосрочных и краткосрочных) и изменение размера процентов к уплате.
Изменения в валютном курсе	Средняя	Изменения в валютном курсе могут повлечь за собой увеличение издержек Группы Х5.
Инфляция	Средняя	Инфляция может привести к увеличению затрат Группы Х5 и как следствие, к падению прибыли Группы Х5 и рентабельности его деятельности.
Ликвидность	Низкая	Снижение прибыли до налогообложения под влиянием разнопланового воздействия остальных показателей. Рост объема заемных средств (краткосрочных и/или долгосрочных) для того, чтобы компенсировать в денежном обороте снижение прибыли. Увеличение процентов к уплате как следствие роста заемных средств. Увеличение расходов в случае применения в отношении Группы Х5 штрафных санкций.

#### **2.4.4. Правовые риски**

В России продолжает формироваться правовая база, необходимая для поддержания рыночной экономики, что может сопровождаться:

- наличием противоречий между (а) федеральным законодательством; (б) законодательными актами, положениями и директивами, издаваемыми президентом, правительством и министерствами и с) положениями региональной и местной власти.
- неоднозначностью интерпретаций российского законодательства судебными органами и регуляторами;
- существенными недостатками в регулятивной системе в связи с несвоевременным введением в действие или отсутствием исполнительных распоряжений по введению в действие законодательных актов.

Для минимизации воздействия негативных факторов, связанных с недостатками, присущими российской правовой системе, Группа Х5 прикладывает все возможные усилия по выполнению всех действующих законодательных требований в полном объеме. Тем не менее Группа Х5 не может гарантировать, что государственные и судебные органы не станут оспаривать соответствие отдельных операций Группы Х5 действующему законодательству.

#### ***Риск изменения требований по обороту алкогольной продукции и других видов товаров, Закона о торговле и антимонопольного законодательства***

Ужесточение требований к получению лицензий на оборот алкогольной продукции и требований к её реализации может быть вызвано внутренней политикой в отношении усиления контроля оборота алкогольной продукции, лоббированием коммерческих интересов и активностями общественных организаций. Новые ограничения во взаимодействии с поставщиками и максимальной доли на рынке розничной торговли, усиление контроля соблюдения антимонопольного законодательства могут быть связаны с внутренней политикой по поддержке малого, среднего бизнеса и импортозамещению, лоббированием интересов крупных поставщиков и активностью общественных организаций, текущим уровнем соблюдения законодательных требований торговыми сетями.

Возможны новые изменения в отношении ценообразования, реализации отдельных товаров и прочих процессов розничной торговли.

Данный риск может привести к замедлению роста выручки и снижению рентабельности бизнеса Группы Х5, увеличению логистических, коммерческих, общих и административных расходов, увеличению капитальных затрат на информационные системы, расходов на открытие и реконструкции магазинов, распределительных центров.

Группы Х5 отслеживает законодательные и регуляторные активности государства, касающиеся деятельности розничных сетей, прорабатывает альтернативные варианты и взаимодействует органами власти в рамках, предусмотренных законодательством РФ.

#### ***Риск изменения валютного регулирования***

Новые ограничения и требования по валютным операциям могут быть обусловлены задачами ЦБ РФ, правительства РФ по предотвращению вывода капиталов из РФ, стремлением к повышению стабильности национальной валюты и мерами по противодействию легализации (отмыванию) преступных денежных средств,



что может негативно повлиять на российский рынок капитала.

Группа X5 находится в определенной зависимости от изменения валютного законодательства, так как часть продукции закупается напрямую у иностранных контрагентов. Группа X5 на постоянной основе осуществляет мониторинг изменений нормативной базы в области валютного регулирования и следует всем установленным законодательным требованиям при осуществлении своей деятельности.

#### ***Риск изменения налогового законодательства***

Правительство РФ продолжает реформирование экономической и коммерческой инфраструктуры. В условиях спада экономики РФ возможны изменения системы налогообложения, направленные на стимулирование экономики, деловой активности и снижение доли теневой экономики, повышение собираемости налогов.

Изменения в налоговой системе, в частности, увеличение налоговых ставок, введение новых видов налогов, введение новых требований к налоговой отчетности и документообороту могут негативно отразиться на финансовых результатах Группы X5.

Последние годы налоговые органы РФ приняли более жесткую позицию при применении налогового законодательства, и вполне возможно, что есть финансово-хозяйственные операции, которые не были оспорены в прошлом и могут теперь быть оспорены.

Несмотря на то, что руководство Группы X5, основываясь на требованиях налогового законодательства, считает, что обязательства по налогам отражены в полном объеме, возможно возникновение непредвиденных налоговых рисков для Группы X5. Группа X5 оценивает степень влияния на бизнес новых законодательных инициатив, проводит своевременные оценки влияния возможных изменений в налоговом законодательстве на показатели своей деятельности, а также принимает соответствующие меры, способные уменьшить негативные последствия изменений налоговой политики.

Руководство Группы X5 регулярно анализирует внутренние процедуры на соответствие действующему налоговому законодательству, текущим интерпретациям, опубликованных в официальных источниках, принимает меры по максимальному соответствию налоговому законодательству.

#### ***Риск изменения правил таможенного контроля и пошлин***

Изменение правил таможенного контроля и пошлин РФ (в сторону их увеличения) может быть обусловлено защитой интересов отечественных производителей, политикой поддержки импортозамещения и снижения зависимости от экспорта, а также противодействия ввоза запрещенных товаров, в том числе определенных торговыми санкциями.

Изменение правил таможенного контроля и пошлин (в сторону их увеличения) может привести к дополнительным финансовым затратам при прямой закупке импортных товаров, долю которых Группа X5 планирует в дальнейшем увеличивать.

### **2.4.5. Репутационный риск**

Риск потери деловой репутации (репутационный риск) Группы X5 связан с предоставлением услуг потребителям розничных сетей, исполнением требований регуляторов и сотрудничеством с персоналом, ключевыми контрагентами.

Деятельность по упаковке, сбыту, транспортировке и продаже продовольственных товаров несет в себе неотъемлемые риски порчи или повреждения продуктов, что может потенциально привести к претензиям, отзыву товаров и, как результат, к негативной огласке. Продовольственные товары, как закупаемые, так и выпускаемые под собственной торговой маркой, могут содержать вредные вещества, которые могут в определенных случаях приводить к болезни, нанесению вреда здоровью или летальному исходу для конечных потребителей. С репутационной точки зрения риски выше для товаров, выпускаемых под собственными торговыми марками.

Контроль качества товаров и оказываемых услуг Группы X5 осуществляется в магазинах, распределительных центрах и подразделениях, ответственных за качество. Ведется работа с поставщиками по проверке качества поставляемых товаров.

Репутационный риск может также быть обусловлен нарушением персоналом правил делового поведения и этики в отношении покупателей, контрагентов, представителей государственных органов и СМИ и т.д., нарушением требований внутренних нормативных документов Группы X5, единичными и массовыми нарушениями законодательных требований.

В Группе X5 организована и действует функция Комплаенс, отвечающая за соответствие законодательным нормам и стандартам, соблюдение правил делового поведения и этики. Работает горячая линия X5 по этическим вопросам и вопросам конфликта интересов среди сотрудников Группы X5. Также в Группе X5 функционирует Согласительная комиссия, которая рассматривает жалобы контрагентов.

### ***Риск нарушения требований законодательства РФ***

На деятельность Группы X5 распространяются законодательные требования, которые относятся ко всем отраслям экономики (например, трудовое законодательство, охрана труда и здоровья, налоговое законодательство, защита интеллектуальной собственности) и отдельно к сектору розничной торговли (торговое, алкогольное законодательство, защита прав потребителей). В зависимости от характера, тяжести, массовости нарушения Группой X5 требований законодательства РФ может приводить к репутационным рискам, проверкам государственных органов контроля и надзора, штрафам и приостановке деятельности торговых объектов и распределительных центров. Причинами нарушений могут быть невыполнение персоналом требований внутренних нормативных документов, системные недостатки бизнес-процессов и системы внутреннего контроля. Также данный риск может быть обусловлен несвоевременным приведением деятельности Группы X5 в соответствие с утвержденными изменениями законодательства РФ (несвоевременное внедрение изменений в бизнес-процессы).

Группа X5 разрабатывает и внедряет бизнес-процессы с учётом требований законодательства РФ, проводит обучение персонала, внедряет контроль на уровне информационных систем, проводит внутренние проверки по важнейшим функциональным направлениям, разработает системные меры по повторяющимся нарушениям, выявленным в ходе внутренних проверок и проверок государственных органов надзора, применяет дисциплинарные меры.

### ***2.4.6. Стратегический риск***

Дальнейшее развитие сферы продуктового ритейла и выхода новых сетевых игроков на ключевые позиции рынка России, а также отсутствие выгодных предложений на рынке M&A и возможностей для строительства или аренды новых торговых площадей и инфраструктурных объектов на горизонте 2018 – 2020 г. может повлиять на реализацию стратегических целей и инициатив Группы X5.

Позиция Группы X5 на российском рынке розничной торговли в значительной степени зависит от того, насколько точно Стратегия Группы X5 будет учитывать макроэкономическую и конкурентную среду, и от того, насколько успешно ей удастся сформулировать и реализовать свое стратегическое видение.

Стратегия развития Группы X5, разработанная на несколько лет вперед, содержит описание планов дальнейшего роста и целевых финансовых показателей. Контроль за ходом реализации Стратегии на постоянной основе осуществляет руководство Группы X5, Наблюдательный совет X5 Retail Group N.V. и рабочие комитеты при Наблюдательном совете X5 Retail Group N.V.

### ***2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента***

#### ***Риск невыполнения инвестиционной программы***

Выполнение стратегической задачи по увеличению числа магазинов и расширению системы логистики зависит непосредственно от возможности инвестировать финансовые ресурсы, которые Группа X5 привлекает на финансовом рынке и изымает из собственного операционного денежного потока.

Способность Группы X5 открывать новые магазины связана с успешным поиском объектов недвижимости для приобретения или аренды, отвечающих требованиям Группы X5. Рынок недвижимости в крупных городах России является высококонкурентным, что может повлечь за собой риск увеличения стоимости объектов, а также риск того, что Группа X5 не сможет своевременно выявить высококачественные объекты, что может негативно отразиться на темпах роста.

При реализации инвестиционных проектов Группа X5 сталкивается с риском несвоевременного ввода в эксплуатацию новых и реконструируемых объектов, ростом затрат при их реализации. Задержки в реализации проектов, в том числе, по причине задержки в получении разрешительной документации, сроков выполнения работ, а также изменения планов работ в связи с получением дополнительной информации о качестве и требованиях объекта, могут приводить к невыполнению сроков инвестиционной программы.

Недостаточная эффективность сделок M&A и проведения интеграции приобретённых сетей может также негативно повлиять на выполнение инвестиционной программы.

Группа X5 проводит мониторинг реализации инвестиционных проектов на постоянной основе, в случае необходимости инвестиционная программа корректируется. Группа X5 проводит постинвестиционный анализ новых и реконструируемых объектов для оценки эффективности реализуемой инвестиционной программы.

#### ***Риски, связанные с арендой объектов недвижимости***

Группа X5 арендует помещения для размещения магазинов торговых сетей и распределительных центров, региональных офисов. Невозможность возобновить договоры аренды объектов недвижимости под магазины, распределительные центры или продлить их на приемлемых условиях может быть обусловлена рыночными условиями, действиями конкурентов и других юридических лиц, заинтересованными в объектах недвижимости,

действиями местных органов власти. Расторжение договоров аренды также может быть вызвано существенными проблемами в инфраструктуре объектов, низкой их рентабельностью.

Группа X5 заключает стандартизированные долгосрочные договора аренды, включающие правила индексации арендных платежей и компенсацию при досрочном расторжении, контролирует исполнение своих договорных обязательств. В случае расторжения договоров аренды Группа X5 осуществляет поиск аналогичных помещений, подходящих для размещения магазинов. Существенное увеличение стоимости аренды в целом по стране или в определённых регионах присутствия Группы X5 вследствие инфляционных процессов и дестабилизации экономики может негативно отразиться на финансовых результатах Группы X5.

#### ***Риски, связанные с информационными системами и ИТ-инфраструктурой***

Роль информационных систем и ИТ-инфраструктуры в достижении операционных и стратегических целей с каждым годом все возрастает, требуя развития в соответствии масштабами и динамикой развития бизнеса, потребностями бизнес-подразделений и требованиями регуляторов, лучшими практиками. Риск связан с возможными ограничениями текущей ИТ-архитектуры и отдельных информационных систем, сложностями их использования и развития, недостаточным уровнем текущей поддержки и техническими сбоями.

Вторжения в информационные системы Группы X5, приводящие к хищению коммерческой информации, порче данных и прерыванию деятельности, рассматриваются в составе ИТ рисков и рисков мошенничества.

Группа X5 развивает ИТ-решения и процессы, в том числе в части обеспечения информационной безопасности, процедуры обеспечения непрерывности деятельности Группы.

#### ***Риски, связанные с логистическими и операционными процессами***

Сбои в процессах поставок и реализации товаров возможны в связи ошибками персонала, сбоями в информационных системах, нарушением договорных условий поставщиками, стихийными бедствиями и прочими непредвиденными обстоятельствами.

Группа X5 проводит обучение персонала, анализирует операционные показатели, включает их в программы материальной мотивации персонала, реализует системные меры по повышению эффективности операционных и логистических процессов.

#### ***Риск нехватки квалифицированного персонала***

Растущий дефицит специалистов и демографическое старение населения РФ увеличивают риск повышения спроса на квалифицированный персонал. Текучесть, нехватка базового квалифицированного персонала особенно выражены в регионах с высокой конкуренцией. Изменение отдельных бизнес-процессов Группы X% требует дополнительного обучения большого количества сотрудников.

Для удержания и повышения квалификации персонала Группа X5 совершенствует процессы подбора, адаптации и обучения, развития персонала, совершенствует компенсационные пакеты, программы профессионального и карьерного роста персонала, развивает корпоративную культуру.

#### ***Риск мошеннических, злонамеренных действий контрагентов, персонала, покупателей***

Деятельность Группы X5 связана с закупками широкого ассортимента коммерческих товаров, некоммерческих товаров и услуг, большим количеством операций с товарно-материальными ценностями и объектами недвижимости, взаимодействием с большим и постоянно обновляемым перечнем контрагентов и ответственных исполнителей Группы X5. Риск мошенничества, подкупа, сговора как со стороны контрагентов, так и персонала Группы X5, кражи и мошенничества покупателей рассматриваются в качестве риска, так как присущи данному виду бизнеса.

Группа X5 осуществляет проверку контрагентов и персонала на благонадёжность, на всех уровнях управления и во всех функциональных направлениях внедряет и развивает контрольные процедуры по предотвращению, выявлению мошенничества и злонамеренных действий, проводит расследования, при необходимости применяет дисциплинарные меры, инициирует привлечение виновных лиц к административной и уголовной ответственности.

#### ***Риск невозможности получить, продлить алкогольные лицензии***

Отсутствие возможности получить, продлить алкогольные лицензии, может быть связано с попаданием магазинов/распорядительных центров в зону ограничения торговли алкоголем, неисполнением арендодателями обязательств по оформлению документов, необходимых для лицензирования, несоответствием помещений требованиям пожарной безопасности.

Для новых объектов Группа X5 оценивает риски получения алкогольной лицензии, рассчитывая инвестиционную эффективность при положительном и негативном сценариях, соответственно принимает решение, прописывая в договорах аренды обязательства арендодателя и особые условия оплаты. Для действующих объектов работы по

продлению лицензий инициируются до окончания действия (сбор документов, проверка объекта на соответствие установленным требованиям). Тем не менее, попадание отдельных магазинов в зону ограничения торговли алкоголем в период процедуры продления лицензий возможно.

#### ***Риски судебных процессов и разбирательств***

Неточности, разночтения заключенных договоров, нарушение договорных условий Группой Х5, Обществом или контрагентами, непреднамеренное нарушение законодательства РФ из-за недостатков в нём, намеренное нарушение законодательства РФ отдельными должностными лицами могут приводить к судебным процессам и другим разбирательствам.

На момент подготовки Ежеквартального отчета Группа Х5 и Общество не участвуют в судебных процессах и разбирательствах, способных ощутимо повлиять на финансовые результаты Группы Х5 и исполнение обязательств по облигациям Общества.

#### ***Риски, связанные с возможной ответственностью по долгам третьих лиц***

Юридические лица, входящие в Группу Х5, не имеют условных обязательств по долгам третьих лиц, способных повлиять на исполнение обязательств по облигациям Общества.

#### ***Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг)***

У Группы Х5 отсутствуют потребители, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг). Указанный риск отсутствует.

## **III. Подробная информация об эмитенте**

### ***3.1. История создания и развитие эмитента***

#### ***3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента***

Полное фирменное наименование эмитента: *Общество с ограниченной ответственностью «ИКС 5 ФИНАНС»*

Дата введения действующего полного фирменного наименования: *27.12.2006*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ООО «ИКС 5 ФИНАНС»*

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования: *27.12.2006*

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования

*Наименование эмитента в течение времени его существования не менялось*

#### ***3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента***

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: *1067761792053*

Дата государственной регистрации: *27.12.2006*

Наименование регистрирующего органа: *Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве*

#### ***3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента***

Срок, до которого эмитент будет существовать, в случае если он создан на определенный срок или до достижения определенной цели:

*Эмитент создан на неопределенный срок*

Краткое описание истории создания и развития эмитента. Цели создания эмитента, миссия эмитента (при наличии), и иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента:

*Эмитент был зарегистрирован в качестве юридического лица 27 декабря 2006 года. Эмитент создан с целью привлечения капитала на долговом рынке для финансирования потребностей Х5 Retail Group.*

*10 июля 2007 года Эмитент разместил неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01.*

*11 июня 2009 года эмитент разместил неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 04.*

04 октября 2012 года эмитент разместил неконвертируемые процентные документарные Биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-01.

27 сентября 2013 года эмитент разместил неконвертируемые процентные документарные Биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-02.

30 октября 2013 года эмитент разместил неконвертируемые процентные документарные Биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-03.

20 октября 2015 года эмитент разместил неконвертируемые процентные документарные Биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-04.

17 марта 2016 года эмитент разместил неконвертируемые процентные документарные Биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-05.

05 мая 2016 года эмитент разместил неконвертируемые процентные документарные Биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-06.

09 августа 2016 года эмитент разместил неконвертируемые процентные документарные Биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-07.

29 сентября 2016 года эмитент разместил неконвертируемые процентные документарные Биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 001P-01.

26 мая 2017 года эмитент разместил неконвертируемые процентные документарные Биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 001P-02.

27 марта 2018 года эмитент разместил неконвертируемые процентные документарные Биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 001P-03.

### **3.1.4. Контактная информация**

Место нахождения:

Российская Федерация, г. Москва

Адрес эмитента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц:

109029 г. Москва, Средняя Калитниковская д. 28 стр. 4, эт.2, пом. XXIX, ком. 20

Телефон: (495) 662-88-88

Факс: (495) 662-88-88

Адрес электронной почты: X5\_Corporate\_Finance@x5.ru

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, размещенных и (или) размещаемых им ценных бумагах:

[www.x5-finance.ru](http://www.x5-finance.ru); [www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=9483](http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=9483).

### **3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика**

7715630469

### **3.1.6. Филиалы и представительства эмитента**

Эмитент не имеет филиалов и представительств.

## **3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента**

### **3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента**

Основной вид экономической деятельности согласно ОКВЭД: 66.12.3

### **3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента**

Виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг)), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки (доходов) эмитента за отчетный период.

Единица измерения: *тыс. руб.*

Вид хозяйственной деятельности: *Проценты к получению.*

Наименование показателя	2016	2017, 3 мес.
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	3 349 751	991 110
Доля выручки от продаж (объёма продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %	100	100

Вид хозяйственной деятельности: *Проценты к получению*

Наименование показателя	2017	2018, 3 мес.
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	4 595 846	1 259 412
Доля выручки от продаж (объёма продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %	100	100

Изменения размера выручки от продаж (объема продаж) эмитента от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с аналогичным отчетным периодом предшествующего года и причины таких изменений.

*Увеличена сумма финансовых вложений, в т.ч. займов выданных.*

Общая структура себестоимости эмитента.

Наименование показателя	2016	2017
Сырье и материалы, %	0	0
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0	0
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	0	0
Топливо, %	0	0
Энергия, %	0	0
Затраты на оплату труда, %	0	0
Проценты по кредитам, %	0	0
Арендная плата, %	0	0
Отчисления на социальные нужды, %	0	0
Амортизация основных средств, %	0	0
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0	0
Прочие затраты, %	0	0
амортизация по нематериальным активам, %	0	0
вознаграждения за рационализаторские предложения, %	0	0
обязательные страховые платежи, %	0	0
представительские расходы, %	0	0
иное (пояснить), %	0	0
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	0	0

Наименование показателя	2017, 3 мес.	2018, 3 мес.
Сырье и материалы, %	0	0
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0	0

Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	0	0
Топливо, %	0	0
Энергия, %	0	0
Затраты на оплату труда, %	0	0
Проценты по кредитам, %	0	0
Арендная плата, %	0	0
Отчисления на социальные нужды, %	0	0
Амортизация основных средств, %	0	0
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0	0
Прочие затраты, %	0	0
амортизация по нематериальным активам, %	0	0
вознаграждения за рационализаторские предложения, %	0	0
обязательные страховые платежи, %	0	0
представительские расходы, %	0	0
иное (пояснить), %	0	0
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые эмитентом на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Указывается состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг).

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и произведены расчеты, отраженные в настоящем подпункте:

**Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии со следующими положениями по бухгалтерскому учету:**

**ПБУ 1/98 «Учетная политика организации», утвержденное приказом Минфина РФ от 09.12.1998. № 60н;**

**ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденное приказом Минфина РФ от 06.05.1999. № 32н;**

**ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденное приказом Минфина РФ от 06.05.1999. № 33н;**

**ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденное приказом Минфина РФ от 06.07.1999. № 43н.**

### **3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента**

За 2017 г.

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья).

**Поставщиков, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья), не имеется.**

Информация об изменении цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года.

**Изменения цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода не было.**

Доля импортных поставок в поставках материалов и товаров, прогноз доступности источников импорта в будущем и возможные альтернативные источники.

**Импортные поставки отсутствуют.**

За 3 мес. 2018 г.

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья).

**Поставщиков, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья), не имеется.**

Информация об изменении цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего

года.

*Изменения цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода не было.*

Доля импортных поставок в поставках материалов и товаров, прогноз доступности источников импорта в будущем и возможные альтернативные источники.

*Импортные поставки отсутствуют.*

### **3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента**

Эмитент осуществляет свою деятельность в рамках обеспечения финансирования Группы, ведущей деятельность в области розничной торговли.

Основные рынки, на которых Группа осуществляет свою деятельность:

*Розничная торговля: реализация продуктов питания и сопутствующих, непродовольственных товаров населению, а также производство и реализация готовой кулинарии и салатов.*

*Потребители, на оборот с которыми приходится не менее чем 70 процентов общей выручки от реализации продукции (работ, услуг) Группы.*

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт Группой его продукции (работ, услуг), и возможные действия Группы по уменьшению такого влияния:

*Среди факторов, которые могут негативно сказаться на сбыте Эмитентом его продукции, можно выделить:*

- снижение общей покупательной способности населения Российской Федерации;*
- изменение потребительских предпочтений;*
- усиление конкуренции в отрасли;*
- изменение цен на закупаемые товары и продукцию.*

### **3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ**

*Эмитент не имеет разрешений (лицензий), сведения о которых обязательно указывать в ежеквартальном отчете.*

### **3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов**

*Эмитент не относится к отдельной категории эмитентов эмиссионных ценных бумаг, а именно не является акционерным инвестиционным фондом, страховой организацией, кредитной организацией, ипотечным агентом или специализированным обществом.*

### **3.2.7. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых**

*Основной деятельностью эмитента не является добыча полезных ископаемых*

### **3.2.8. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является оказание услуг связи**

*Основной деятельностью эмитента не является оказание услуг связи*

## **3.3. Планы будущей деятельности эмитента**

Общество создано с целью привлечения капитала на долговом рынке для финансирования потребностей X5 Retail Group. Хозяйственной деятельности в других областях Общество не ведет и не планирует в будущем. Планы Общества неразрывно связаны со стратегическими планами X5 Retail Group.

Являясь одним из крупнейших российских ритейлеров, X5 Retail Group имеет уникальные возможности для использования долгосрочных тенденций роста потребительской активности. Стратегическая цель X5 Retail Group до 2020 г. – двукратное увеличение масштаба бизнеса в течение 3—4 лет начиная с 2015 года.

На 31 марта 2018 года под управлением Группы находился 12 701 магазин с лидирующими позициями в Москве, Санкт-Петербурге и значительным присутствием в европейской части России. Сеть Компании включает в себя 11 797 магазинов «у дома» «Пятерочка», 674 супермаркета «Перекресток», 93 гипермаркета «Карусель», а также 138 магазинов «Перекресток Экспресс». Под управлением Группы также находится 39 распределительных



центров и 3 038 грузовых автомобилей на территории Российской Федерации. Выручка Группы за 2017 год составила 1 295 008 млн. рублей, скорректированный показатель EBITDA достиг 99 131 млн. рублей, а скорректированная чистая прибыль составила 33 768 млн. рублей. За 1 квартал 2018 года, выручка составила 351 518 млн. рублей, скорректированный показатель EBITDA достиг 22 234 млн. рублей, а чистая прибыль составила 5 628 млн. рублей. Группа ожидает, что в меняющихся экономических условиях именно мультиформатный подход станет залогом долгосрочного роста и стабильности Компании.

Стратегия X5 включает пять основных направлений:

	Стратегические цели	Результаты 2017 года	Цели до 2020 г.
<b>Мультиформатная операционная модель</b>	<p>Разнообразие ценностных предложений за счет портфеля продуктовых розничных магазинов разного формата</p> <p>Эффективное управление операционной деятельностью при помощи корпоративного центра, создающего стоимость для бизнеса</p> <p>Наращивание присутствия в самых крупных и прибыльных сегментах российского рынка продуктовой розницы</p> <p>Развитие омниканальной модели с целью соответствия текущим и будущим запросам потребителей на всех локальных рынках</p>	<p>Прирост портфеля: 2 862 «магазина у дома», 99 супермаркетов и два гипермаркета «Карусель»</p> <p>Запуск интернет-магазина «Перекресток Онлайн» в Москве</p> <p>Одобрение программы ребрендинга и коммерческой модели гипермаркетов «Карусель»</p> <p>Расширение деятельности в области прямого импорта, в том числе открытие торгового представительства в Гонконге</p> <p>Внедрение инновационных решений для улучшения результатов деятельности на основе современных методов анализа данных</p> <p>Приоритет на развитии гипермаркетов, супермаркетов и магазинов формата «магазины у дома»; решение о продаже магазинов шаговой доступности</p>	<p>Обеспечение темпов роста выручки, опережающих показатели рынка и конкурентов, при сохранении высокого уровня рентабельности</p> <p>Двукратное увеличение масштаба бизнеса в течение 3—4 лет начиная с 2015 года</p> <p>Ориентация на органический рост</p> <p>Развитие стратегии «больших данных» для соответствия меняющимся рыночным условиям</p> <p>Принятие клиентоориентированных решений на основе анализа собранных данных</p> <p>Поддержка института саморегулирования на российском рынке розничной торговли</p> <p>Дальнейшая оптимизация затрат на логистику и операционных расходов</p> <p>Сокращение товарных потерь</p>
<b>Постоянная оптимизация ценностного предложения</b>	<p>Адаптация уникального ценностного предложения каждого формата к меняющимся потребностям и ожиданиям потребителей</p> <p>Использование и развитие современных методов анализа данных для создания более привлекательных персональных предложений</p> <p>Постоянный пересмотр всех аспектов ценностного предложения, в том числе концепции форматов, предложения в разрезе ассортимента и категорий, а также формата магазинов</p>	<p>Внедрение программы лояльности «Пятерочки», которая использует анализ «больших данных» для автоматического формирования клиентам персональных промоакций, доля которых в чистой розничной выручке достигла 44%</p> <p>Большая гибкость в адаптации ассортимента к особенностям локального спроса и тесное сотрудничество с местными производителями в регионах присутствия. Доля местных производителей в</p>	

		<p>ассортименте достигла в среднем около 17%</p> <p>Введение новых СТМ и ЭТМ</p> <p>Сохранение и увеличение показателей индекса потребительской лояльности</p> <p>Развитие и совершенствование региональной модели супермаркетов «Перекресток»</p>	
<p><b>Сбалансированный рост</b></p>	<p>Использование технологий для поддержания качественного роста</p> <p>Оптимизация бизнес-систем и процессов, обеспечивающая быстрый и эффективный органический рост</p> <p>Участие в сделках по приобретению активов при появлении привлекательных возможностей</p> <p>Реконструкция магазинов в соответствии с новой операционной моделью, систематический подход к их совершенствованию</p>	<p>Открытие юбилейного 12 000-ого магазина, 12 121 магазинов на конец года и прирост 1,2 млн кв. м торговых площадей (87% которых за счет органического роста)</p> <p>Рост доли рынка продуктовой розницы с 8,0% в 2016 году до 9,5% в 2017 году</p> <p>Расширение присутствия в новых городах на 25% по сравнению с прошлым годом</p> <p>Обновление и расширение функционала системы ГИС для оптимизации процесса открытия новых магазинов, сокращения каннибализации и повышения привлекательности на фоне находящихся поблизости конкурентов</p> <p>Расширение присутствия в Сибирском федеральном округе</p> <p>Завершение программы реконструкции магазинов «Пятерочка»; функционирование 73% магазинов «Перекресток» в новой концепции</p> <p>Покупка сети супермаркетов О'КЕЙ в декабре 2017 года, что увеличит портфель активов в 2018 году на 32 новых магазина в регионах с развитой и современной инфраструктурой розничной торговли</p> <p>Начало сотрудничества с Астеро и Marathon Group с целью оказания услуг продуктовой розницы</p>	

		<p>пассажирам по всей России</p> <p>Партнерство с Центросоюзом, которое позволит открыть до 1 000 новых магазинов под брендом «КООП-Пятерочка»</p>	
<b>Эффективность операционной деятельности</b>	<p>Повышение эффективности операционных процессов внутри магазинов</p> <p>Оптимизация логистических и транспортных процессов распределительных центров</p> <p>Повышение доступности товаров на полках</p>	<p>Открытие 10 новых РЦ в Москве, Тюмени, Новосибирске, Екатеринбурге, Уфе, Кузнецке, Кирове, Орле и Перми</p> <p>Закупка 1 231 новых грузовиков; увеличение собственного транспортного парка с 2 318 автомобилей на 31 декабря 2016 года до 3 144 на 31 декабря 2017 года</p>	

Планы, касающиеся организации нового производства, у Общества отсутствуют.

Планы, касающиеся расширения или сокращения производства, у Общества отсутствуют.

Планы, касающиеся разработки новых видов продукции, у Общества отсутствуют.

Изменения основной деятельности Обществом не планируется.

### **3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях**

Наименование группы, холдинга, концерна или ассоциации: *по состоянию на дату ежеквартального отчета ООО «ИКС 5 ФИНАНС» входит в Группу лиц X5 Retail Group*

Срок участия эмитента: *с 2006 г.*

Роль (место) и функции эмитента в организации:

*Привлечение капитала на российском долговом рынке путем размещения ценных бумаг для финансирования потребностей X5 Retail Group, а также инвестиционная деятельность, включая инвестиции в акции, ценные бумаги*

### **3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение**

*Эмитент не имеет подконтрольных организаций, имеющих для него существенное значение*

### **3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента**

За 2017 г.

*Основные средства у эмитента отсутствуют*

На дату окончания отчетного квартала – 31.03.2018 г.

*Основные средства у эмитента отсутствуют*

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение последнего завершенного финансового года, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и

остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки. Указанная информация приводится по группам объектов основных средств. Указываются сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств.

**Переоценка основных средств за указанный период не проводилась**

Указываются сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента, а также сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента (с указанием характера обременения, даты возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента):

**Планы отсутствуют**

## IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

### 4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, в том числе ее прибыльность и убыточность, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: **РСБУ**

Единица измерения для суммы непокрытого убытка: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2017, 3 мес.	2018, 3 мес.
Норма чистой прибыли, %	0	0
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	0	0
Рентабельность активов, %	0,17	0,24
Рентабельность собственного капитала, %	1,05	2,02
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	0	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	0	0

Наименование показателя	2016	2017
Норма чистой прибыли, %	0	0
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	0	0
Рентабельность активов, %	0,69	0,77
Рентабельность собственного капитала, %	4,23	5,53
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	0	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	0	0

**Показатели рассчитаны исходя из рекомендуемой методики расчета, приведенной в п. 4.1. Части Б Приложения №2 к Положению о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утв. Банком России 30.12.2014 N 454-П**

Экономический анализ прибыльности/убыточности эмитента, исходя из динамики приведенных показателей, а также причины, которые, по мнению органов управления, привели к убыткам/прибыли эмитента, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности:

**Стабильная прибыльность объясняется высокоэффективным использованием привлеченных заемных средств. Произошло снижение показателей за счет увеличения расходов.**

Мнения органов управления эмитента относительно причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента не совпадают:

**Органы управления не высказывали мнения в отношении причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента**

Член совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или член коллегиального исполнительного органа эмитента имеет особое мнение относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете:

**Члены совета директоров не высказывали мнения в отношении причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента**

## **4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств**

Динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: **РСБУ**

Единица измерения для показателя 'чистый оборотный капитал': **тыс. руб.**

Наименование показателя	2017, 3 мес.	2018, 3 мес.
Чистый оборотный капитал	10 013 998	37 504 424
Коэффициент текущей ликвидности	14,72	4,38
Коэффициент быстрой ликвидности	14,72	4,38

Наименование показателя	2016	2017
Чистый оборотный капитал	9 692 173	32 492 228
Коэффициент текущей ликвидности	10,21	6,24
Коэффициент быстрой ликвидности	10,21	6,24

По усмотрению эмитента дополнительно приводится динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, рассчитанных на основе данных сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности эмитента, включаемой в состав ежеквартального отчета: **Нет**

**Показатели рассчитаны исходя из рекомендуемой методики расчета, приведенной в п.4.2. Части Б Приложения №2 к Положению о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утв. Банком России 30.12.2014 N 454-П**

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов: **Нет**

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности эмитента, достаточности собственного капитала эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов на основе экономического анализа динамики приведенных показателей с описанием факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, оказали наиболее существенное влияние на ликвидность и платежеспособность эмитента:

**По состоянию на 31.03.2018 года чистый оборотный капитал увеличился на сумму 27 490 426 тыс. руб. (с 10 013 998 тыс. руб. по состоянию на 31.03.2017 года до 37 504 424 тыс. руб. по состоянию на 31.03.2018 года). Данное изменение произошло за счет роста оборотных активов на 38 194 600 тыс. руб. (с 11 562 548 тыс. руб. по состоянию на 31.03.2017 года до 49 757 148 тыс. руб. по состоянию на 31.03.2018 года), роста долгосрочной дебиторской задолженности на 347 380 тыс. руб. (с 818 752 тыс. руб. по состоянию на 31.03.2017 года до 1 166 132 тыс. руб. по состоянию на 31.03.2018 года) и роста краткосрочных обязательств на 10 356 794 тыс. руб. (с 729 798 тыс. руб. по состоянию на 31.03.2017 года до 11 086 592 тыс. руб. по состоянию на 31.03.2018 года).**

**По состоянию на 31.03.2018 года по сравнению 31.03.2017 года показатели ликвидности Эмитента снизились за счет вышеописанных роста оборотных активов, долгосрочной дебиторской задолженности и краткосрочных обязательств:**

- коэффициент текущей ликвидности снизился на 10,34;
- коэффициент быстрой ликвидности снизился на 10,34.

**По состоянию на 31.12.2017 года чистый оборотный капитал увеличился на сумму 22 800 055 тыс. руб. (с 9 692 173 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2016 года до 32 492 228 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2017 года).**

*Данное изменение произошло за счет роста оборотных активов на 27 928 295 тыс. руб. (с 11 794 951 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2016 года до 39 723 246 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2017 года), снижения долгосрочной дебиторской задолженности на 25 771 тыс. руб. (с 1 050 737 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2016 года до 1 024 966 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2017 года) и роста краткосрочных обязательств на 5 154 012 тыс. руб. (с 1 052 041 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2016 года до 6 206 053 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2017 года).*

*По состоянию на 31.12.2017 года по сравнению 31.12.2016 года показатели ликвидности Эмитента снизились за счет вышеописанных роста оборотных активов, снижения долгосрочной дебиторской задолженности и роста краткосрочных обязательств:*

*- коэффициент текущей ликвидности увеличился на 3,97;*

*- коэффициент быстрой ликвидности увеличился на 3,97.*

Мнения органов управления эмитента относительно причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента не совпадают: **Органы управления эмитента не высказывали мнения относительно причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности**

Член совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или член коллегиального исполнительного органа эмитента имеет особое мнение относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете: **Члены совета директоров не высказывали мнения в отношении причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента**

### **4.3. Финансовые вложения эмитента**

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания отчетного периода

Вложения в эмиссионные ценные бумаги

**Вложений в эмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет**

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги

**Вложений в неэмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет**

Займы выданные

Объект финансового вложения: **Grasswell Limited**

Размер вложения в денежном выражении: **6 012 397**

Единица измерения: **тыс. руб.**

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:

**на срок с 09.07.2013 по 31.12.2022 по договору № 01-6/10613 от 08.07.2013, сумма полученного дохода за 12 мес. 2017г. составила 511 054 тыс. руб.**

Дополнительная информация:

**отсутствует**

Объект финансового вложения: **ЗАО "ИКС 5 Недвижимость"**

Размер вложения в денежном выражении: **2 732 833**

Единица измерения: **тыс. руб.**

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:

**на срок с 05.10.2012 по 31.12.2018 по договору № 01-6/12916 от 03.10.2012, сумма полученного дохода за 12 мес. 2017г. составила 259 619 тыс. руб.**

Дополнительная информация:

**отсутствует**

Объект финансового вложения: **ЗАО "ИКС 5 Недвижимость"**

Размер вложения в денежном выражении: **3 472 679**

Единица измерения: **тыс. руб.**

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:

*на срок с 15.10.2012 по 31.12.2018 по договору № 01-6/12917 от 15.10.2012, сумма полученного дохода за 12 мес. 2017г. составила 329 904 тыс. руб.*

Дополнительная информация:

*отсутствует*

Объект финансового вложения: *ЗАО "ИКС 5 Недвижимость"*

Размер вложения в денежном выражении: *1 891 200*

Единица измерения: *тыс. руб.*

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:

*на срок с 04.10.2012 по 31.12.2018 по договору № 01-6/12915 от 01.10.2012, сумма полученного дохода за 12 мес. 2017г. составила 179 664 тыс. руб.*

Дополнительная информация:

*отсутствует*

Объект финансового вложения: *ЗАО "ИКС 5 Недвижимость"*

Размер вложения в денежном выражении: *937 247*

Единица измерения: *тыс. руб.*

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:

*на срок с 22.10.2013 по 31.12.2018 по договору № 01-6/12917 от 15.10.2012, сумма полученного дохода за 12 мес. 2017г. составила 84 352 тыс. руб.*

Дополнительная информация:

*отсутствует*

Объект финансового вложения: *Представительство компании с ограниченной ответственностью АЛПЕГРУ РЕТЭЙЛ ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД (Кипр) в г. Москве*

Размер вложения в денежном выражении: *1 702 247*

Единица измерения: *тыс. руб.*

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:

*на срок с 13.02.2013 по 31.12.2017 по договору № 01-6/4409 от 25.12.2012, сумма полученного дохода за 12 мес. 2017г. составила 161 713 тыс. руб.*

Дополнительная информация:

*отсутствует*

Объект финансового вложения: *АО "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"*

Размер вложения в денежном выражении: *27 409 011*

Единица измерения: *тыс. руб.*

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:

Дополнительная информация:

*отсутствует*

*на срок с 13.10.2014 по 31.12.2018 по договору № 01-6/9842 от 06.08.2012, сумма полученного дохода за 12 мес. 2017г. составила 2 406 861 тыс. руб.*

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:

*По оценке Эмитента, размер потенциальных убытков по эмиссионным и неэмиссионным ценным бумагам, а также иным финансовым вложениям не окажет существенного влияния на деятельность Эмитента и его способность исполнять обязательства по эмитированным ценным бумагам.*

Информация об убытках предоставляется в оценке эмитента по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности эмитента за период с начала отчетного года до даты окончания последнего отчетного квартала

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета:

*Учет финансовых вложений Эмитента, проводится в соответствии с российскими правилами формирования бухгалтерского учета, изложенными в Приказе Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02».*

На дату окончания отчетного квартала

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания отчетного периода

Вложения в эмиссионные ценные бумаги

**Вложений в эмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет**

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги

**Вложений в неэмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет**

Займы выданные

Объект финансового вложения: **Grasswell Limited**

Размер вложения в денежном выражении: **6 012 397**

Единица измерения: **тыс. руб.**

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:

**на срок с 09.07.2013 по 31.12.2022 по договору № 01-6/10613 от 08.07.2013, сумма полученного дохода за 3 мес. 2018г. составила 126 013 тыс. руб.**

Дополнительная информация:

**отсутствует**

Объект финансового вложения: **ЗАО "ИКС 5 Недвижимость"**

Размер вложения в денежном выражении: **2 732 833**

Единица измерения: **тыс. руб.**

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:

**на срок с 05.10.2012 по 31.12.2018 по договору № 01-6/12916 от 03.10.2012, сумма полученного дохода за 3 мес. 2018г. составила 64 016 тыс. руб.**

Дополнительная информация:

**отсутствует**

Объект финансового вложения: **ЗАО "ИКС 5 Недвижимость"**

Размер вложения в денежном выражении: **3 472 679**

Единица измерения: **тыс. руб.**

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:

**на срок с 15.10.2012 по 31.12.2018 по договору № 01-6/12917 от 15.10.2012, сумма полученного дохода за 3 мес. 2018г. составила 81 346 тыс. руб.**

Дополнительная информация:

**отсутствует**

Объект финансового вложения: **ЗАО "ИКС 5 Недвижимость"**

Размер вложения в денежном выражении: **1 891 200**

Единица измерения: **тыс. руб.**

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:

**на срок с 04.10.2012 по 31.12.2018 по договору № 01-6/12915 от 01.10.2012, сумма полученного дохода за 3 мес. 2018г. составила 44 301 тыс. руб.**

Дополнительная информация:

**отсутствует**

Объект финансового вложения: **ЗАО "ИКС 5 Недвижимость"**

Размер вложения в денежном выражении: **937 247**

Единица измерения: **тыс. руб.**

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:

**на срок с 22.10.2013 по 31.12.2018 по договору № 01-6/12917 от 15.10.2012, сумма полученного дохода за 3 мес. 2018г. составила 20 799 тыс. руб.**



Дополнительная информация:

*отсутствует*

Объект финансового вложения: *Представительство компании с ограниченной ответственностью АЛПЕГРУ РЕТЭЙЛ ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД (Кипр) в г. Москве*

Размер вложения в денежном выражении: *1 702 247*

Единица измерения: *тыс. руб.*

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:

*на срок с 13.02.2013 по 31.12.2017 по договору № 01-6/4409 от 25.12.2012, сумма полученного дохода за 3 мес. 2018г. составила 39 875 тыс. руб.*

Дополнительная информация:

*отсутствует*

Объект финансового вложения: *АО "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"*

Размер вложения в денежном выражении: *37 301 741*

Единица измерения: *тыс. руб.*

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:

Дополнительная информация:

*отсутствует*

*на срок с 13.10.2014 по 31.12.2018 по договору № 01-6/9842 от 06.08.2012, сумма полученного дохода за 3 мес. 2018г. составила 689 419 тыс. руб.*

#### **4.4. Нематериальные активы эмитента**

За 2017 г.:

*Нематериальные активы у эмитента отсутствуют*

На дату окончания отчетного квартала (1-го квартала 2018 г.):

*Нематериальные активы у эмитента отсутствуют*

#### **4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований**

*Политика и расходы Эмитента в области научно-технического развития отсутствуют*

#### **4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента**

Общество создано с целью привлечения капитала на долговом рынке для финансирования потребностей X5 Retail Group. Хозяйственной деятельности в других областях Общество не ведет и не планирует в будущем. Планы Общества неразрывно связаны со стратегическими планами X5 Retail Group. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность Общества, неразрывно связан со стратегическими планами X5 Retail Group.

##### **Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности X5**

X5 Retail Group – одна из ведущих российских продуктовых розничных компаний. Компания управляет магазинами нескольких торговых сетей: магазинами «у дома» под брендом «Пятерочка», супермаркетами под брендом «Перекресток», гипермаркетами под брендом «Карусель», а также магазинами «Перекресток Экспресс». X5 Retail Group осуществляет свою деятельность на российском рынке розничной торговли.

Российский рынок торговли, пищевыми продуктами включая напитки и табак, Росстат оценил, за 1 квартал 2018 г., в 3,4 трлн. руб. (номинальный рост в % к 1 кв. 2017 г. составил 3,6% в рублевом выражении). Росту сектора поспособствовал рост реальных заработных плат и реального располагаемого дохода населения. По результатам 2017 г. Россия находится на 8-м месте в мире по объему рынка продуктов питания. На российском рынке

розничной торговли можно выделить несколько сегментов, различающихся форматами торговли. Это магазины традиционных форматов (рынки, киоски, отдельно стоящие магазины, не объединенные в сети) и современных форматов (дискаунтеры, супермаркеты, гипермаркеты, Cash&Carry, магазины у дома). По данным X5, с 2007 по 2017 годы оборот десяти крупнейших розничных игроков вырос с 13,1% до 29% от общего оборота рынка продуктовой розницы. Уровень проникновения современных розничных сетей в России все еще ниже, чем на развитых и многих развивающихся рынках. По оценкам X5, в 2017 году доля современных сетей составила около 70% от общего объема рынка продуктовой розницы, что существенно ниже аналогичного показателя для рынков развитых стран.

Ключевыми составляющими мультиформатной модели являются:

- мультиформатность (гибкость ценообразования и максимизацию количества клиентов);
- адаптация ценностного предложения каждой торговой сети под нужды потребителей;
- развитие сильных сторон торговых сетей (лидерство на рынке благодаря дифференциации брендов и мотивации сотрудников);
- повышение эффективности операционной деятельности (дальнейшее улучшение операционной деятельности посредством оптимизации цепочки поставок, работы магазинов и внедрения новых технологий);
- устойчивый рост (органическое развитие в регионах присутствия (как в основных, так и в новых для нас регионах), экономическая поддержка регионов, предпринимательства и местных сообществ);
- фокус на потребителях и контроль издержек (повышение посещаемости магазинов путем улучшения ценностного предложения при одновременном контроле издержек);
- эффективный менеджмент и система корпоративного управления (создание эффективной команды и структуры управления для достижения поставленных Компанией целей).

Благодаря мультиформатной модели бизнеса X5 Retail Group может оперативно реагировать на изменение рыночной ситуации. Магазины «у дома» обеспечивают X5 Retail Group увеличение числа покупателей, особенно в регионах. Супермаркеты, которые преимущественно расположены в Москве и Санкт-Петербурге, ориентированы на более состоятельную целевую аудиторию. Гипермаркеты имеют существенно более широкий ассортимент как продовольственных, так и непродовольственных товаров, реализуемых по более низким ценам в сравнении с супермаркетами и магазинами «у дома».

Одним из главных условий эффективности в продуктовой рознице является наличие централизованной логистической инфраструктуры. На конец 1 квартала 2018 года во владении и/или аренде X5 находились 39 распределительных центров (РЦ) общей площадью 1 089 тыс. кв. м, что обеспечивает достаточный охват регионов присутствия Компании. Общий уровень централизации составил 92% за 1 кв. 2018 г., по сравнению с 93% в 2017 году.

#### **Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности Эмитента**

Эмитент планирует осуществлять деятельность по привлечению на российском фондовом рынке денежных средств для финансирования деятельности X5 Retail Group. В качестве основного инструмента для реализации вышеуказанных задач Эмитент рассматривает выпуск долговых ценных бумаг, и в первую очередь, облигаций, номинированных в рублях. На российском облигационном рынке представлены эмитенты практически всех отраслей промышленности – топливно-энергетической отрасли, черной и цветной металлургии, пищевой промышленности, машиностроения, строительства, торговли, банковской сферы.

В то же время следует отметить следующие факторы, которые сдерживают развитие облигационного рынка в Российской Федерации:

- преобладание банков в качестве основных финансовых агентов (примерно 65—70% всех покупок), что отражается в увеличении волатильности процентных ставок на облигационном рынке;
- банковские лимиты на облигации в целом зависят от волатильных ставок денежного рынка, доходности операций на валютном рынке, ограничений со стороны регуляторов и стоимости внешнего фондирования;
- в случае возникновения проблем на рынке банковской ликвидности, процентные ставки облигационного рынка реагируют немедленным подъемом.

#### **4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента**

Деятельность Общества связана с финансированием деятельности Группы X5. Ниже описание факторов, наиболее влияющих на деятельность Группы X5 и, соответственно, на исполнение Обществом обязательств по облигациям.

Снижение платежеспособного спроса, обусловленное ухудшением макроэкономических показателей, может отрицательно повлиять на деятельность Группы X5. Данный риск снижается за счет мультиформатной операционной модели Группы X5, осуществления рыночных исследований и адаптации ценностных предложений, управления ассортиментом и ценообразования.

Повышение уровня инфляции может стимулировать рост ряда издержек Группы X5, номинированных в рублях, что увеличит затраты на основную деятельность и управленческие расходы, в частности на арендные платежи и

оплату труда, которые традиционно являются наиболее чувствительными к инфляционному воздействию. В случае значительного превышения фактических показателей роста индекса потребительских цен над прогнозными значениями, Группа X5 планирует предпринять возможные меры по оптимизации расходов, сокращению размера и срока оборачиваемости дебиторской задолженности, а также внести надлежащие изменения в инвестиционную программу.

Повышение процентных ставок может негативно повлиять на темпы развития торговых сетей и прибыльность Группы X5.

В случае роста процентных ставок на рынке Группа X5 переходит и в дальнейшем планирует переходить на более дешевые источники финансирования.

По прогнозам Группы X5, указанные факторы будут оказывать влияние на его деятельность на протяжении продолжительного периода времени, так как большая часть этих факторов имеет средне- и долгосрочный характер. Влияние инфляции, изменения курсов иностранных валют, иных экономических, финансовых, политических и других факторов описано в разделе 2.4. Ежеквартального отчета эмитента.

В наибольшей степени на возможность получения Группой X5 в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период, могут негативно повлиять макроэкономические и рыночные факторы:

- отрицательная динамика доходов населения;
- нестабильная динамика курсов иностранных валют.

Вероятность возникновения данных факторов оценивается как средняя.

К факторам и условиям, положительно влияющим на деятельность Группы X5, можно отнести предпочтение потребителями организованной торговли и, как следствие, развитие торговых сетей, повышение прозрачности и эффективности взаимодействия с контрагентами, государственными органами власти, выстраивание долгосрочных партнёрских отношений, формирование стратегических партнерств, совершенствование и появление новых технологий, применяемых в розничной торговле, развитие смежных отраслей экономики (производство, транспортная и складская логистика, ИТ, коммерческая недвижимость, HR и пр.).

Наличие финансовых ресурсов, преимущество от масштаба деятельности, синергия трех торговых сетей Группы X5, накопленные компетенции и опыт, развитие команды топ-менеджеров и линейного персонала, возможность тестировать и запускать новые форматы, технологии, инновации, нацеленность на масштабирование и повышение эффективности бизнес-процессов, развитие корпоративного управления и прозрачности Группы X5 даёт ей возможность улучшать результаты деятельности и обеспечивать в будущем долгосрочный рост.

## **4.8. Конкуренты эмитента**

### **Основные конкуренты X5**

X5 Retail Group – одна из ведущих российских продовольственных розничных компаний в России, управляющая сетью магазинов «у дома» «Пятерочка», сетью супермаркетов «Перекресток», сетью гипермаркетов «Карусель», магазинами «Перекресток Экспресс». Ближайшими конкурентами X5 Retail Group по размеру выручки являются продовольственные сети «Магнит», «Ашан», «Метро», «Дикси» и «Лента».

Мультиформатность определяет различие конкурентов в разных форматах:

- в формате супермаркета: «Виктория», «Седьмой континент», Billa, SPAR, Магнит Семейный;
- в формате гипермаркетов: «Ашан», «Лента», Метро, «О'КЕЙ», «Магнит»;
- в формате магазина «у дома» / дискаунтера: «Магнит» и «Дикси».

### **Основные факторы конкурентоспособности X5.**

1. Мультиформатная операционная модель, обеспечивающая гибкие возможности развития бизнеса соответствующего масштаба
2. Постоянная оптимизация ценностного предложения, позволяющая удовлетворять потребности покупателей
3. Сбалансированное развитие с ориентацией на органический рост, строительство собственных торговых площадей и точечное приобретение активов
4. Непрерывное повышение эффективности операционной деятельности во всех ее аспектах
5. Высокопрофессиональное руководство с обширным опытом работы на российском и международном рынках

### **Наши ценности**

- Профессионализм
- Нацеленность на результат
- Клиентоориентированность
- Этика и ценности
- Честность и доверие

Все вышеперечисленные факторы оказывают положительное влияние на конкурентоспособность и обеспечивают лидирующие позиции X5 Retail Group.

Основным видом деятельности Эмитента является финансирование потребностей в рублевых денежных средствах компаний X5 Retail Group.

*Указанное направление деятельности Эмитента относится к сфере рынка финансовых услуг и регулируется положениями Федерального закона от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ «О защите конкуренции». Привлекая финансовые ресурсы на российском рынке капитала, Эмитент фактически составляет конкуренцию всем иным компаниям – эмитентам облигаций и иных долговых ценных бумаг, привлекающим средства для собственного пользования или для нужд иных компаний. Вместе с тем, деятельность Эмитента по привлечению денежных средств в незначительной степени ограничивает деятельность иных компаний в этом направлении. Учитывая данный факт, а также неоднозначность определения общего объема финансовых ресурсов на российском фондовом рынке, за которые ведется конкуренция между российскими компаниями – заемщиками, выделение конкретных компаний-конкурентов, а также их доли в данном сегменте рынка, невозможно. В то же время, следует отметить, что такая конкуренция носит весьма условный характер, так как Эмитент самостоятельно определяет время, сроки и объемы привлечения финансовых ресурсов с фондового рынка и, в случае необходимости, может временно отказаться от таких планов.*

## **V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента**

### **5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента**

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

В соответствии с п. 12.1. Устава Эмитента органами управления Эмитента являются:

- Общее собрание участников,
- Совет директоров,
- Генеральный директор.

При единственном участнике Общества, а также до принятия в состав участников Общества других участников, решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания участников Общества, принимаются единственным участником единолично и оформляются письменно в соответствии со ст. 39 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

В соответствии с п.13.1 Устава Эмитента Высшим органом Эмитента является Общее собрание его участников.

В соответствии с п. 14.1. Устава Эмитента, «К компетенции Общего собрания участников Общества относятся:

- 1) определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;
- 2) изменение Устава Общества, в том числе изменение размера Уставного капитала Общества;
- 3) образование исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющему, утверждение такого управляющего и условий договора с ним;
- 4) определение количественного состава Совета директоров Общества, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий;
- 5) избрание и досрочное прекращение полномочий ревизионной комиссии (ревизора) Общества;
- 6) утверждение годовых отчетов, годовых бухгалтерских балансов;
- 7) принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между участниками Общества;
- 8) утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества), за исключением документов, утверждение (принятие) которых отнесено настоящим уставом к компетенции Совета директоров Общества;
- 9) принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;
- 10) назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг;

- 11) принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;
- 12) назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;
- 13) решение других вопросов, предусмотренных Федеральным законом или Уставом Общества.

Решение по вопросам, указанным в подпунктах 2, 4 - 7, 11 и 12 пункта 14.1 настоящей статьи, относится к исключительной компетенции Общего собрания участников. Предусмотренные подпунктами 2, 4 - 7, 11 и 12 пункта 14.1 настоящей статьи вопросы, а также другие отнесенные в соответствии с Федеральным законом к исключительной компетенции общего собрания участников Общества вопросы не могут быть отнесены к компетенции иных органов управления Обществом».

В соответствии с п. 20.1 Устава Эмитента «Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных настоящим уставом и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» к компетенции Общего собрания участников».

В соответствии с п. 20.2 в компетенцию Совета директоров Общества входит решение вопросов:

- определение перспективных направлений деятельности Общества;
- стратегическое планирование деятельности Общества;
- анализ, оценка и разработка предложений общему собранию участников по новым проектам, бюджетам проектов, годовым бюджетам Общества;
- разработка предложений по штатному расписанию Общества, привлечению внештатных работников и сторонних организаций;
- анализ и оценка результатов деятельности Общества;
- утверждение внутренних документов Общества по использованию информации о деятельности Общества, о ценных бумагах Общества и сделках с ними, которая не является общедоступной и раскрытие которой может оказать существенное влияние на рыночную стоимость ценных бумаг Общества;
- утверждение (изменение, дополнение, отмена) внутренних документов Общества, определяющих политику в области внутреннего аудита, а также цели, задачи и полномочия структурного подразделения Общества, осуществляющего функции внутреннего аудита;
- определение и, в случае необходимости, формирование (образование), роспуск (упразднение) отдельного структурного подразделения Общества, уполномоченного осуществлять внутренний аудит Общества;
- иные вопросы, не отнесенные к компетенции Общего собрания участников.

Вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров Общества, не могут быть переданы на решение исполнительному органу Общества».

В соответствии с п. 21.1 Устава Эмитента «Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором. Генеральный директор Общества подотчетен Общему собранию участников».

В соответствии с п. 21.4 Устава Эмитента «Единоличный исполнительный орган Общества:

- 1) без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки;
- 2) выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия;
- 3) издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;
- 4) осуществляет иные полномочия, не отнесенные Федеральным законом или настоящим Уставом Общества к компетенции Общего собрания участников Общества».

Кодекс корпоративного поведения (управления) эмитента либо иной аналогичной документ в Обществе отсутствует.

Изменения в Устав, а также внутренние документы ООО «ИКС 5 ФИНАНС» (эмитента) в 1-м квартале 2018 г. не вносились.

## **5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента**

### **Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента**

ФИО: *Новиков Максим Григорьевич*

Год рождения: *1983 г.*

Образование: *Высшее*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
С	по		
02.11.2009	07.03.2013	ООО «РусГидро»	Руководитель дирекции IR
11.03.2013	30.10.2013	ЗАО «МД ПРОЕКТ-2000»	Директор по связи с инвесторами
07.11.2013	03.04.2015	ОАО ПЕРВАЯ ГРУЗОВАЯ КОМПАНИЯ	Начальник отдела по взаимодействию с инвесторами
13.10.2015	По наст. время	ООО «ИКС 5 ФИНАНС»	Член Совета директоров
06.04.2015	По наст. время	АО "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	Директор по связи с инвесторами

Доля участия лица в уставном капитале эмитента:

**Новиков Максим Григорьевич указанных долей не имеет**

**Указанных долей не имеет**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента, а для тех дочерних и зависимых обществ эмитента, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента и количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента

**Лицо указанных долей не имеет. Опционов, в результате осуществления прав по которым могут быть приобретены акции дочернего или зависимого общества эмитента, лицо не имеет**

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

**Указанных родственных связей нет**

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

**Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

**Лицо указанных должностей не занимало**

Сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов):

**Комитеты Совета директоров не созданы, таким образом лицо не участвует в работе комитетов**

**По мнению эмитента, указанный член Совета директоров Общества является независимым.**

ФИО: **Сумарокова Татьяна Александровна**

**(Председатель)**

Год рождения: **1982**

Образование: **Высшее**

Всех должностей, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
С	по		

01.03.2011	03.02.2014	ЗАО "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	Ведущий юрисконсульт отдела сопровождения сделок слияний и сращиваний
03.02.2014	22.06.2015	ЗАО "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	Главный юрист отдела сопровождения сделок слияний и сращиваний
17.06.2015	По наст. время	ООО «ИКС 5 ФИНАНС»	Председатель Совета директоров
22.06.2015	01.08.2016	ЗАО "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	Начальник управления корпоративного и международного права
01.08.2016	По наст. время	АО "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	Начальник управления сопровождения сделок по слияниям и приобретениям

Доля участия лица в уставном капитале эмитента:

*Лицо указанных долей не имеет*

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента, а для тех дочерних и зависимых обществ эмитента, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента и количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента

*Лицо указанных долей не имеет. Опционов, в результате осуществления прав по которым могут быть приобретены акции дочернего или зависимого общества эмитента, лицо не имеет*

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

*Указанных родственных связей нет*

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

*Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось*

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

*Лицо указанных должностей не занимало*

Сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов):

*Комитеты Совета директоров не созданы, таким образом лицо не участвует в работе комитетов*

*По мнению эмитента, указанный член Совета директоров Общества является независимым.*

## **Информация о единоличном исполнительном органе эмитента**

ФИО: *Коржова Анна Александровна*

Год рождения: *1981*

Образование: *Высшее*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
20.12.2011	16.09.2013	ЗАО "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	Начальник Управления корпоративного финансирования и финансовых инструментов

16.09.2013	03.03.2014	ЗАО "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	Начальник Управления Департамента казначейства и корпоративного финансирования
03.03.2014	По наст. время	АО "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	Директор по казначейству и корпоративному финансированию
27.08.2014	03.06.2015	ООО «ИКС 5 Холдинг»	Генеральный директор
04.06.2015	По наст. время	ООО «ИКС 5 ФИНАНС»	Генеральный директор

Доля участия лица в уставном капитале эмитента:

*Лицо указанных долей не имеет*

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента, а для тех дочерних и зависимых обществ эмитента, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента и количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента

*Лицо указанных долей не имеет. Опционов, в результате осуществления прав по которым могут быть приобретены акции дочернего или зависимого общества эмитента, лицо не имеет*

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

*Указанных родственных связей нет*

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

*Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось*

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

*Лицо указанных должностей не занимало*

### **5.3. Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента**

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента). Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления:

*Вознаграждения органам управления в завершеном отчетном периоде не выплачивались, компенсации расходов и иные имущественные представления не предусмотрены.*

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:  
*не предусмотрены*

Дополнительная информация:

*В соответствии с п. 5.3. Приложения № 3 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Центральным Банком Российской Федерации 30.12.2014 №454-П, размер и виды вознаграждения по физическому лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа управления Эмитента не представляются.*

### **5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля**

Приводится полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) и внутренними документами эмитента:



**Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента осуществляется Службой внутреннего аудита, формируемой в порядке, установленном учредительными и внутренними документами Эмитента.**

Информация о наличии отдельного структурного подразделения (подразделений) эмитента по управлению рисками и внутреннему контролю (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа (структурного подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), его задачах и функциях;

**Отдельно созданное структурное подразделение эмитента, обеспечивающее организацию системы управлением рисками и внутреннего контроля эмитента, отсутствует.**

**Система управления рисками и внутреннего контроля в отношении юридических лиц Группы Х5 единая. Описание приведено в разделе 2.4 настоящего Отчета.**

Информация о наличии комитета по аудиту совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, его функциях, персональном и количественном составе:

**Комитет по аудиту совета директоров эмитента отсутствует.**

Информация о наличии службы внутреннего аудита (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа, осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), ее количественном составе и сроке ее работы:

**Контроль за соблюдением процедур внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента осуществляет отдельное структурное подразделение - Служба внутреннего аудита. Состоит из Директора Службы внутреннего аудита, избирается сроком на 3 (Три) года.**

Основные функции службы внутреннего аудита (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа), её подотчетность и взаимодействие с исполнительными органами управления эмитента и советом директоров (наблюдательным советом) эмитента:

**Служба внутреннего аудита осуществляет следующие функции:**

- 1) **аудит основных направлений финансово-хозяйственной деятельности Общества и анализ результатов указанной деятельности;**
- 2) **аудит соблюдения финансовой дисциплины в Обществе и выполнения решений органов управления Общества;**
- 3) **аудит соблюдения установленного порядка ведения бухгалтерского учета;**
- 4) **аудит соблюдения надежности и достоверности финансовой отчетности Общества и соблюдением процедур ее подготовки;**
- 5) **оценка адекватности и эффективности системы внутреннего контроля;**
- 6) **оценка эффективности системы управления рисками;**
- 7) **оценка корпоративного управления;**
- 8) **своевременное определение и анализ рисков, возникающих или прогнозируемых в деятельности Общества и выработка предложений по управлению рисками, а также внедрению или оптимизации контрольных процедур;**
- 9) **предоставление рекомендаций по поддержке достижения поставленных перед Обществом целей и задач, выполнения бизнес – планов, финансовых и иных показателей деятельности;**
- 10) **сбор и объективный анализ аудиторских доказательств и подготовка заключений с выражением профессионального мнения и независимой оценки исследуемых вопросов;**
- 11) **предоставление профессиональных консультаций и экспертиз органам управления и исполнительным органам, в т.ч. путем участия в качестве независимого консультанта для выявления рисков, способных помешать реализации стратегии, и оценки управления рисками при разработке и реализации стратегических инициатив, программ и проектов;**
- 12) **анализ финансовой и управленческой отчетности;**
- 13) **проведение комплексной оценки финансово-хозяйственной деятельности Общества.**

**Служба внутреннего аудита функционально подчинена Совету директоров Общества, а административно – Генеральному директору Общества. Служба внутреннего аудита является обособленным структурным подразделением Общества, независима от исполнительных органов Общества, и члены Службы внутреннего аудита не должны иметь конфликта интересов.**

Взаимодействие службы внутреннего аудита (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа) и внешнего аудитора эмитента:

**Положения, регулирующие порядок взаимодействия Службы внутреннего аудита и внешнего аудитора, отсутствуют.**

**Эмитентом утвержден (одобрен) внутренний документ эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации.**

Сведения о политике эмитента в области управления рисками и внутреннего контроля, а также о наличии

внутреннего документа эмитента, устанавливающий правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации

*Положение об осуществлении мероприятий с инсайдерской информацией (утверждено Решением Совета директоров, Протокол №2 от 20.05.2013 года)*

*Политика в области управления рисками и внутреннего контроля, утвержденная органами управления эмитента, отсутствует.*

## **5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента**

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *Служба внутреннего аудита*

ФИО: *Директор Службы внутреннего аудита Каменская Елена Евгеньевна*

Год рождения: *1984*

Образование: *Высшее*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
02.07.2012	01.03.2015	ЗАО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК»	Менеджер направления внутреннего аудита
02.03.2015	10.01.2016	ЗАО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК»	Менеджер направления «Бизнес-анализ»
11.01.2016	по наст. время.	АО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК»	Менеджер направления «Внутренний аудит»
28.08.2015	по наст. время.	ООО «ИКС 5ФИНАНС»	Директор службы внутреннего аудита

Доля участия лица в уставном капитале эмитента:

*Доли участия в уставном капитале эмитента - не имеет*

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента

*Лицо указанных долей не имеет*

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

*Указанных родственных связей нет*

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

*Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось*

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

*Лицо указанных должностей не занимало*

## **5.6. Сведения о размере вознаграждения и(или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента**

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью. Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, вознаграждения, отдельно выплачиваемые за участие в работе органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, которые были выплачены эмитентом в течение соответствующего отчетного периода, а также расходы, связанные с исполнением функций членов органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, компенсированные эмитентом в течение соответствующего отчетного периода:

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *Служба внутреннего*

## **аудита**

Вознаграждение за участие в работе органа контроля

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2017	2018, 3 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	0	0
Заработная плата	2,5	7,5
Премии	0	0
Комиссионные	0	0
Иные компенсированные расходы	0	0
ИТОГО	0	0

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат за последний завершённый отчетный год и за отчетный период, состоящий из трех месяцев текущего года:

*не предусмотрены*

## **5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента**

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2017	2018, 3 мес.
Средняя численность работников, чел.	1	1
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	90	22,2
Выплаты социального характера работников за отчетный период	0	0

## **5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента**

*Эмитент не имеет обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента.*

## **VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность**

### **6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента**

Общее количество участников эмитента на дату окончания отчетного квартала: *1*

### **6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - о таких участниках (акционерах), владеющих**

## **не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций**

Участники (акционеры) эмитента, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций:

1.  
Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «ИКС 5 Ритейл Групп»**  
Сокращенное фирменное наименование: **ООО «ИКС 5 Ритейл Групп»**  
Место нахождения: **125368 Россия, Москва, Ангелов пер. 7**  
ИНН: **7733571872**  
ОГРН: **1067746744955**  
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **100**

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента:

1.1.  
Полное фирменное наименование: **X5 Retail Group N.V.**  
Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**  
Место нахождения: **Parkstraat 20, 2514 JK The Hague, The Netherlands**  
ИНН: **отсутствует**  
ОГРН: **отсутствует**

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента): **косвенное участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента.**

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля: **косвенное право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, контролирующего участника (акционера) эмитента, право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган юридического лица, контролирующего участника (акционера) эмитента.**

Вид контроля, под которым находится участник (акционер) эмитента по отношению к контролирующему его лицу (прямой контроль, косвенный контроль): **косвенный контроль**

Все подконтрольные лицу, контролирующему участника (акционера) эмитента организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем лица, контролирующего участника (акционера) эмитента), через которых лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет косвенный контроль. При этом по каждой такой организации указываются полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо):

**X5 Retail Group N.V. владеет 100% акций в Perekrestok Holdings Limited, владеющем 100% акций X5 Capital S.a r.l., владеющего 99,9998876% долей ООО «ИКС 5 Холдинг», являющегося единственным участником ООО «ИКС 5 Менеджмент», которое владеет 99,995252% долей ООО «Управляющая компания ИКС 5», владеющей 99,998956% акций АО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК», являющегося владельцем 67% долей в ООО «ПЕРЕКРЕСТОК-2000», владеющем 99% долей ООО «ИКС 5 Ритейл Групп» - единственного участника эмитента .**

1.2.  
Полное фирменное наименование: **Perekrestok Holdings Limited**  
Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**  
Место нахождения: **28 Irish town, Gibraltar, GX11 1AA**  
ИНН: **отсутствует**  
ОГРН: **отсутствует**

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного

соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента): **косвенное участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента.**

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля: **косвенное право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, контролирующего участника (акционера) эмитента, право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган юридического лица, контролирующего участника (акционера) эмитента.**

Вид контроля, под которым находится участник (акционер) эмитента по отношению к контролирующему его лицу (прямой контроль, косвенный контроль): **косвенный контроль**

Все подконтрольные лицу, контролирующему участника (акционера) эмитента организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем лица, контролирующего участника (акционера) эмитента), через которых лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет косвенный контроль. При этом по каждой такой организации указываются полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо):

***Perekrestok Holdings Limited владеет 100% акций X5 Capital S.a r.l., владеющего 99,99998876% долей ООО «ИКС 5 Холдинг», являющегося единственным участником ООО «ИКС 5 Менеджмент», которое владеет 99,995252% долей ООО «Управляющая компания ИКС 5», владеющей 99,998956% акций АО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК», являющегося владельцем 67% долей в ООО «ПЕРЕКРЕСТОК-2000», владеющем 99% долей ООО «ИКС 5 Ритейл Групп» - единственного участника эмитента.***

1.3.

Полное фирменное наименование: ***X5 Capital S.a r.l.***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***L-1143 Luxembourg, 24, rue Astrid, Grand-Duchy of Luxembourg***

ИНН: ***отсутствует***

ОГРН: ***отсутствует***

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента): **косвенное участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента.**

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля: **косвенное право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, контролирующего участника (акционера) эмитента, право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган юридического лица, контролирующего участника (акционера) эмитента.**

Вид контроля, под которым находится участник (акционер) эмитента по отношению к контролирующему его лицу (прямой контроль, косвенный контроль): **косвенный контроль**

Все подконтрольные лицу, контролирующему участника (акционера) эмитента организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем лица, контролирующего участника (акционера) эмитента), через которых лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет косвенный контроль. При этом по каждой такой организации указываются полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо):

***X5 Capital S.a r.l. владеет 99,99998876% долей ООО «ИКС 5 Холдинг», являющегося единственным участником ООО «ИКС 5 Менеджмент», которое владеет 99,995252% долей ООО «Управляющая компания ИКС 5», владеющей 99,998956% акций АО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК», являющегося владельцем 67% долей в ООО «ПЕРЕКРЕСТОК-2000», владеющем 99% долей ООО «ИКС 5 Ритейл Групп» - единственного участника эмитента.***

1.4.

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «ИКС 5 Холдинг»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «ИКС 5 Холдинг»***

Место нахождения: ***109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4***

ИНН: ***7722853522***

ОГРН: ***1147746975144***

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента): **косвенное участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента.**

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля: **косвенное право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, контролирующего участника (акционера) эмитента, право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган юридического лица, контролирующего участника (акционера) эмитента.**

Вид контроля, под которым находится участник (акционер) эмитента по отношению к контролирующему его лицу (прямой контроль, косвенный контроль): **косвенный контроль**

Все подконтрольные лицу, контролирующему участника (акционера) эмитента организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем лица, контролирующего участника (акционера) эмитента), через которых лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет косвенный контроль. При этом по каждой такой организации указываются полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо):

**ООО «ИКС 5 Холдинг» владеет 100% долей ООО «ИКС 5 Менеджмент», которое владеет 99,995252% долей ООО «Управляющая компания ИКС 5», владеющей 99,998956% акций АО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК», являющегося владельцем 67% долей в ООО «ПЕРЕКРЕСТОК-2000», владеющем 99% долей ООО «ИКС 5 Ритейл Групп» - единственного участника эмитента.**

1.5.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «ИКС 5 Менеджмент»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «ИКС 5 Менеджмент»**

Место нахождения: **109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4**

ИНН: **7722853635**

ОГРН: **1147746977971**

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента): **косвенное участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента.**

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля: **косвенное право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, контролирующего участника (акционера) эмитента, право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган юридического лица, контролирующего участника (акционера) эмитента.**

Вид контроля, под которым находится участник (акционер) эмитента по отношению к контролирующему его лицу (прямой контроль, косвенный контроль): **косвенный контроль**

Все подконтрольные лицу, контролирующему участника (акционера) эмитента организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем лица, контролирующего участника (акционера) эмитента), через которых лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет косвенный контроль. При этом по каждой такой организации указываются полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо):

**ООО «ИКС 5 Менеджмент» владеет 99,995252% долей ООО «Управляющая компания ИКС 5», владеющей 99,998956% акций АО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК», являющегося владельцем 67% долей в ООО «ПЕРЕКРЕСТОК-2000», владеющем 99% долей ООО «ИКС 5 Ритейл Групп» - единственного участника эмитента.**

1.6.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания ИКС 5»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Управляющая компания ИКС 5»**

Место нахождения: **109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, дом 28, строение 4**

ИНН: 7728632689

ОГРН: 1077760250941

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента): **косвенное участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента.**

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля: **косвенное право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, контролирующего участника (акционера) эмитента, право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган юридического лица, контролирующего участника (акционера) эмитента.**

Вид контроля, под которым находится участник (акционер) эмитента по отношению к контролирующему его лицу (прямой контроль, косвенный контроль): **косвенный контроль**

Все подконтрольные лицу, контролирующему участника (акционера) эмитента организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем лица, контролирующего участника (акционера) эмитента), через которых лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет косвенный контроль. При этом по каждой такой организации указываются полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо):

**ООО «Управляющая компания ИКС 5» владеет 99,998956% акций АО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК», являющегося владельцем 67% долей в ООО «ПЕРЕКРЕСТОК-2000», владеющем 99% долей ООО «ИКС 5 Ритейл Групп» - единственного участника эмитента.**

1.7

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК»**

Сокращенное фирменное наименование: **АО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК»**

Место нахождения: **109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4**

ИНН: 7728029110

ОГРН: 1027700034493

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента): **косвенное участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента.**

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля: **косвенное право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, контролирующего участника (акционера) эмитента, право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган юридического лица, контролирующего участника (акционера) эмитента.**

Вид контроля, под которым находится участник (акционер) эмитента по отношению к контролирующему его лицу (прямой контроль, косвенный контроль): **косвенный контроль**

Все подконтрольные лицу, контролирующему участника (акционера) эмитента организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем лица, контролирующего участника (акционера) эмитента), через которых лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет косвенный контроль. При этом по каждой такой организации указываются полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо):

**АО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК» является владельцем 67% долей в ООО «ПЕРЕКРЕСТОК-2000», владеющем 99% долей ООО «ИКС5 Ритейл Групп» - единственного участника эмитента.**

1.8.

Полное фирменное наименование: **ООО «ПЕРЕКРЕСТОК-2000»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «ПЕРЕКРЕСТОК-2000»**

Место нахождения: **109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4**

ИНН: 7707265357

ОГРН: 1027700034075

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента): **косвенное участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента.**

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля: **косвенное право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, контролирующего участника (акционера) эмитента, право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган юридического лица, контролирующего участника (акционера) эмитента.**

Вид контроля, под которым находится участник (акционер) эмитента по отношению к контролирующему его лицу (прямой контроль, косвенный контроль): **косвенный контроль**

Все подконтрольные лицу, контролирующему участника (акционера) эмитента организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем лица, контролирующего участника (акционера) эмитента), через которых лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет косвенный контроль. При этом по каждой такой организации указываются полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо):

**ООО «ПЕРЕКРЕСТОК-2000» владеет 99% долей ООО «ИКС 5 Ритейл Групп» - единственного участника эмитента.**

### **6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ('золотой акции')**

Размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности

**Доли уставного капитала эмитента, находящиеся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности отсутствуют**

Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации), место нахождения юридического лица либо фамилия, имя, отчество (если имеется) физического лица, управляющего государственным, муниципальным пакетом акций, а также лица, которое от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляет функции участника (акционера) эмитента

**Указанных лиц нет**

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ('золотой акции'), срок действия специального права ('золотой акции')

**Указанное право не предусмотрено**

### **6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента**

В случае если уставом эмитента, являющегося акционерным обществом, установлены ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и (или) их суммарной номинальной стоимости, и (или) максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру, указываются такие ограничения или указывается на то, что такие ограничения отсутствуют: **эмитент не является акционерным обществом.**

В случае если законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации установлены ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале эмитента, указываются такие ограничения: **такие ограничения отсутствуют.**

Указываются иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале эмитента: **иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале эмитента, отсутствуют.**

### **6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров**



## **(участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций**

В течение последнего завершенного отчетного года, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала Эмитент состоит из одного участника, в связи с чем, списки лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников не составлялись, поскольку все решения принимались единственным участником единолично.

**Единственным участником эмитента является ООО «ИКС 5 Ритейл Групп».**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «ИКС 5 Ритейл Групп»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «ИКС 5 Ритейл Групп»**

Место нахождения: **125368 Россия, Москва, Ангелов пер. 7**

ИНН: **7733571872**

ОГРН: **1067746744955**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **100**

## **6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имела заинтересованность**

Сведения о количестве и объеме в денежном выражении совершенных эмитентом сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имела заинтересованность, требовавших одобрения уполномоченным органом управления эмитента, по итогам последнего отчетного квартала

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды
Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имела заинтересованность, штук/руб.	0
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имела заинтересованность и в отношении которых общим собранием участников (акционеров) эмитента были приняты решения о согласии на их совершение или об их последующем одобрении, штук/руб.	0
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имела заинтересованность и в отношении которых советом директоров (наблюдательным советом) эмитента были приняты решения о согласии на их совершение или об их последующем одобрении, штук/руб.	0

**Сделки, признаваемые в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имела заинтересованность, по итогам последнего отчетного квартала не совершались.**

## **6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности**

На 31.12.2017 г.

Наименование показателя	Значение показателя
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	-
в том числе просроченная	-

Дебиторская задолженность по векселям к получению	-
в том числе просроченная	-
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	-
в том числе просроченная	-
Прочая дебиторская задолженность	1 024 966
в том числе просроченная	-
Общий размер дебиторской задолженности	1 024 966
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	-

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «ИКС 5 Недвижимость»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «ИКС 5 Недвижимость»**

Место нахождения: 196191, Санкт-Петербург, ул. Варшавская, д.25, лит. А, корп.2

**Является резидентом**

Сумма дебиторской задолженности: **142 712**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): **условия являются коммерческой тайной**

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: **Да**

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК»**

Сокращенное фирменное наименование: **АО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК»**

Место нахождения: 109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр.4

**Является резидентом**

Сумма дебиторской задолженности: **470 863**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): **условия являются коммерческой тайной**

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: **Да**

Полное фирменное наименование: **GSWL Finance Limited**

Сокращенное фирменное наименование: **GSWL Finance Limited**

Место нахождения: 1066, Cyprus, Nicosia, Themistokli Dervi, 5, Elenion Building, 2nd floor.

**Является нерезидентом**

Сумма дебиторской задолженности: **255 872**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): **условия являются коммерческой тайной**

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: **Да**

На 31.03.2018 г.

Наименование показателя	Значение показателя
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	
в том числе просроченная	
Дебиторская задолженность по векселям к получению	
в том числе просроченная	
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	
в том числе просроченная	

Прочая дебиторская задолженность	1 166 132
в том числе просроченная	
Общий размер дебиторской задолженности	1 166 132
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «ИКС 5 Недвижимость»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «ИКС 5 Недвижимость»**

Место нахождения: 196191, Санкт-Петербург, ул. Варшавская, д.25, лит. А, корп.2

**Является резидентом**

Сумма дебиторской задолженности: **353 177**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): **условия являются коммерческой тайной**

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: **Да**

Полное фирменное наименование: Представительство компании с ограниченной ответственностью **АЛПЕГРУ РЕТЭЙЛ ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД (Республика Кипр) в г. Москве**

Сокращенное фирменное наименование: **нет**

Место нахождения: 123160, г. Москва, Осенний бульвар, д.12, кор. 1

**Является нерезидентом**

Сумма дебиторской задолженности: **148 276**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): **условия являются коммерческой тайной**

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: **Да**

Полное фирменное наименование: **GSWL Finance Limited**

Сокращенное фирменное наименование: **GSWL Finance Limited**

Место нахождения: 1066, Cyprus, Nicosia, Themistokli Dervi, 5, Elenion Building, 2nd floor.

**Является нерезидентом**

Сумма дебиторской задолженности: **381 885**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): **условия являются коммерческой тайной**

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: **Да**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Агроторг»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Агроторг»**

Место нахождения: 191025, г. Санкт-Петербург, пр. Невский, 90/92

**Является резидентом**

Сумма дебиторской задолженности: **129 936**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): **условия являются коммерческой тайной**

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: **Да**

## **VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация**

### **7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента**

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, прилагаемой к ежеквартальному отчету:

*Аудиторское заключение*

*Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2017*

*Отчет о финансовых результатах за Январь – Декабрь 2017 г.*

*Отчет об изменении капитала за Январь-Декабрь 2017 г.*

*Отчет о движении денежных средств за Январь-Декабрь 2017 г.*

*Пояснения у бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ИКС 5 ФИНАНС» за 2017 год*

## **7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента**

Состав промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, прилагаемой к ежеквартальному отчету:

*Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.03.2018*

*Отчет о финансовых результатах за Январь – Март 2018 г.*

## **7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента**

*Эмитент не составляет консолидированную финансовую отчетность*

Основание, в силу которого эмитент не обязан составлять консолидированную финансовую отчетность: *У эмитента отсутствуют филиалы или иные организации, с собственной финансовой отчетностью, которые совместно с эмитентом определяются как группа в соответствии с МСФО.*

*Эмитентом составляется индивидуальная финансовая отчетность в соответствии со стандартами МСФО.*

*Составляется консолидированная отчетность в соответствии с МСФО вышестоящей материнской компании X5 Retail Group N.V.*

## **7.4. Сведения об учетной политике эмитента**

Учетная политика на 2018 год утверждена Решением № б/н от 26 декабря 2017г. Применяется последовательно с целью обеспечения непрерывности учета, достоверности и сопоставимости бухгалтерской отчетности.

1. Основные сведения об учетной политике лица, предоставившего обеспечение (далее – «Организация»): Организация осуществляет бухгалтерский учет, руководствуясь законодательством РФ о бухгалтерском учете и нормативными актами органов, регулирующих бухгалтерский учет.
2. Ведение бухгалтерского учета в Организации осуществляется специалистами сторонней организации в соответствии с условиями заключенного договора (далее - Бухгалтерская служба).
3. Руководитель Организации несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности, обеспечивает соответствие отражения в учете и раскрытия в отчетности хозяйственных операций законодательству Российской Федерации, осуществляет контроль за движением имущества и выполнением обязательств.
4. Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем экономического субъекта. Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Организации - Генеральный директор<sup>1</sup>
5. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций организаций ведется в валюте Российской Федерации - в рублях и копейках<sup>2</sup>.

<sup>1</sup> п.1, п.8, ст.7 Закона РФ №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

<sup>2</sup> п.2, ст.12 Закона РФ №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

6. Имущество, являющееся собственностью Организации, учитывается обособленно от имущества других юридических лиц, находящегося у данной организации.
7. Бухгалтерский учет ведется Организацией непрерывно с момента ее регистрации в качестве юридического лица до реорганизации или ликвидации в порядке, установленном законодательством РФ<sup>3</sup>.
8. Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета.  
Данные аналитического учета должны соответствовать оборотам и остаткам по счетам синтетического учета.
9. Все хозяйственные операции и результаты инвентаризации подлежат своевременной регистрации на счетах бухгалтерского учета без каких-либо пропусков или изъятий.
10. В бухгалтерском учете Организации текущие затраты на производство продукции, выполнение работ и оказание услуг и затраты, связанные с капитальными и финансовыми вложениями, учитываются раздельно.
11. В Организации применяется **автоматизированная форма** ведения бухгалтерского учета.
12. Для оптимизации учета бизнес-процессов Организация использует интегрированную информационную систему управления на основе системы **SAP** класса **ERP**-систем.  
ERP система - система планирования ресурсов Организации, инструмент для накопления и обработки информации, позволяющим глубоко анализировать результаты деятельности Организации, а так же прогнозировать и планировать его развитие  
Автоматизация бухгалтерского учета, как *составляющая часть* автоматизированных бизнес-процессов Организации, также осуществляется в системе **SAP ERP**.
13. Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом<sup>4</sup>.
14. Для оформления фактов хозяйственной жизни Организация использует формы первичных учетных документов, утвержденные руководителем<sup>5</sup>.  
Перечень используемых Организацией форм первичных учетных документов и формы первичных учетных документов приведены в Приложении к Учетной политике Организации.  
Перечень используемых расчетных документов, утвержденных Центральным банком РФ в Положении о порядке ведения кассовых операций и правилах хранения, перевозки и инкассации банкнот и монеты Банка России в кредитных организациях на территории РФ от 24.04.2008 N 318-П и Положением о правилах осуществления перевода денежных средств от 19.06.2012 №383-П, приведен в Приложении к Учетной Политике.
15. Обязательными реквизитами первичного учетного документа являются<sup>6</sup>:
  - наименование документа;
  - дату составления документа;
  - наименование экономического субъекта, составившего документ;
  - содержание факта хозяйственной жизни;
  - величина натурального и (или) денежного измерения факта хозяйственной жизни с указанием единиц измерения;
  - наименование должностей лица (лиц), совершившего (совершивших) сделку, операцию и ответственного (ответственных) за правильность ее оформления, либо наименование должности лица (лиц), ответственного (ответственных) за правильность оформления свершившегося события;
  - подписи лиц, предусмотренные п.6 настоящей части, с указанием их фамилий и инициалов либо иных реквизитов, необходимых для идентификации этих лиц.
16. Первичный документ составляется на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью<sup>7</sup>.

<sup>3</sup> п.3, ст.6 Закона РФ №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

<sup>4</sup> п. 1 ст. 9, Закона РФ №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

<sup>5</sup> п. 4 ст. 9, Закона РФ №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

<sup>6</sup> п. 2 ст. 9, Закона РФ №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

<sup>7</sup> п.5, ст. 9, Закона РФ №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Перечень лиц, имеющих право подписи первичных документов, утверждается Приказом руководителя Организации.

Для предоставления полномочий сотруднику подписывать первичные документы Организация выдает этому лицу доверенность.

Организация вправе составлять и выставлять счета-фактуры в электронном виде, подписывая ЭЦП,<sup>8</sup> согласно порядку, установленному Министерством финансов Российской Федерации.

17. Внесение исправлений в кассовые и банковские документы не допускается. В остальные первичные учетные документы исправления вносятся по согласованию с участниками хозяйственных операций, что подтверждается подписями тех же лиц, которые подписали документы, с указанием даты внесения исправлений<sup>9</sup>.

18. Расходы, понесенные за пределами РФ, подтверждаются документами, оформленными в соответствии с обычаями делового оборота, применяемыми в иностранном государстве, на территории которого были произведены соответствующие расходы, или документами, косвенно подтверждающими произведенные расходы (включая таможенную декларацию, приказы о командировках, проездные документы, отчеты о выполненной работе в соответствии с договором)<sup>10</sup>. Такие первичные документы построчно переводятся Организацией на русский язык<sup>11</sup>.

Построчный перевод первичных документов, не требующих нотариального удостоверения, выполняется ответственным сотрудником Организации и заверяется его личной подписью.

19. Порядок движения и обработки первичных документов регулируется Положением о документообороте<sup>12</sup>, утвержденным руководителем Организации.

20. Требования Руководителя Организации по документальному оформлению хозяйственных операций и предоставлению в бухгалтерию необходимых документов и сведений, связанных с бухгалтерским и налоговым учетом, анализом хозяйственной деятельности, обязательны для всех служб и структурных подразделений Организации.

Без подписи ответственных лиц денежные и расчетные документы, финансовые и кредитные обязательства считаются недействительными и не принимаются к исполнению.

Ответственность за исполнение указанных правил организации хранения учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности несет Руководитель Организации.

21. Бухгалтерская служба, а также специалисты других подразделений, допущенные к этой деятельности, регистрирует данные первичных документов в учетной системе SAP.

22. На основании данных первичных документов в бухгалтерском учете составляются бухгалтерские регистры, которые предназначены для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности<sup>13</sup>.

Регистры бухгалтерского учета ведутся в электронном виде и хранятся на дисках и иных машинных носителях в учетной системе SAP. Регистры переносятся на бумажный носитель по мере необходимости.

23. Хозяйственные операции отражаются в регистрах бухгалтерского учета в хронологической последовательности и могут группироваться по следующим признакам по мере необходимости:

- по заданным счетам бухгалтерского учета,
- по заданным аналитическим признакам
- по видам валют
- по прочим признакам.

---

<sup>8</sup> п. 1, п.9 ст. 169 НК РФ

<sup>9</sup> п.16 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности, Приказ от 29.07.1998 г. №34н

<sup>10</sup> п.1 ст.252 НК РФ

<sup>11</sup> п. 9 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, Приказ Минфина России от 29.07.1998 N 34н

<sup>12</sup> Разработанный с учетом «Положения о документах и документообороте в бухгалтерском учете», приказ Минфина СССР от 29 июля 1983 года №105

<sup>13</sup> п. 19 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, Приказ Минфина России от 29.07.1998 N 34н

24. Правильность отражения хозяйственных операций в регистрах бухгалтерского учета обеспечивают лица, ответственные за отражение данных операций согласно должностным полномочиям. При этом указанные лица подписывают печатные версии таких регистров, в случае их переноса на бумажный носитель.
25. При хранении регистров бухгалтерского учета обеспечивается их защита от несанкционированных исправлений<sup>14</sup> в системе SAP посредством разграничения прав доступа пользователей. Также в автоматизированной системе учета SAP *не предусмотрена* возможность исправления либо удаления учетных записей.

В учётной системе SAP предусмотрена система паролей. Допуск пользователей к информации осуществляется только в рамках их прав доступа в рамках определённых для них участков.

26. Бухгалтерская отчетность Организации составляется в порядке и сроки, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется за отчетный год. Отчетным периодом для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (отчетным годом) является календарный год - с 1 января по 31 декабря включительно<sup>15</sup>.

Общество составляет промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, а также представляет такую отчетность в порядке, предусмотренном действующим законодательством, учредительными документами общества, решениями собственника Общества и настоящей учетной политикой. Промежуточная бухгалтерская отчетность Общества составляется за квартал нарастающим итогом с начала отчетного года. Общество формирует промежуточную бухгалтерскую отчетность не позднее 30-ти дней по окончании отчетного периода. Промежуточная бухгалтерская отчетность состоит из:

- Бухгалтерский баланс,
- Отчет о финансовых результатах.

Формы *годовой* бухгалтерской отчетности Организации приведены в Приложении к Учетной политике Организации<sup>16</sup>.

Состав годовой бухгалтерской отчетности Организации следующий<sup>17</sup>:

1. Бухгалтерский баланс
2. Отчет о финансовых результатах
3. Отчет об изменениях капитала
4. Отчет о движении денежных средств
5. Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

27. Промежуточная бухгалтерская отчетность состоит из Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах, если иное не установлено законодательством Российской Федерации или учредителями (участниками) Организации<sup>18</sup>.

28. Бухгалтерская отчетность должна давать достоверное и полное представление о финансовом положении Организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Достоверной и полной считается бухгалтерская отчетность, сформированная исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Если при составлении бухгалтерской отчетности, исходя из правил, установленных нормативными актами, Организацией выявляется недостаточность данных для формирования полного представления о финансовом положении Организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, то в бухгалтерскую отчетность организация включает соответствующие дополнительные показатели и пояснения<sup>19</sup>.

29. Бухгалтерская отчетность подписывается генеральным директором.

30. Бухгалтерская отчетность Организации включает показатели деятельности филиалов, представительств и иных структурных подразделений, в том числе выделенных на отдельные балансы<sup>20</sup>.

<sup>14</sup> п.21 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, Приказ Минфина России от 29.07.1998 N 34н

<sup>15</sup> п.1, ст. 15, Федеральный закон от 06.12.2011 №402-ФЗ

<sup>16</sup> Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»

<sup>17</sup> Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»

<sup>18</sup> п.49 ПБУ 4/99

<sup>19</sup> п.6 ПБУ 4/99

<sup>20</sup> п.33 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, Приказ Минфина России от 29.07.1998 N 34н

31. Уровень существенности для обособленного раскрытия данных об активах, обязательствах, доходах и расходах устанавливается Организацией отдельно для каждого раздела Учетной политики, либо, при необходимости, для каждого конкретного случая решением Генерального директора Организации.

При этом показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение Организацией вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения.

32. Для ведения бухгалтерского учета имущества, обязательств и хозяйственных операций Организация применяет разработанный Рабочий план счетов, являющийся Приложением к Учетной Политике.

Рабочий план счетов Организации содержит счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями действующего законодательства.

Рабочий план счетов разработан в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

В связи с особенностями автоматизации бухгалтерского учета с использованием программы SAP, перед номером счета, соответствующим вышеуказанному Приказу Минфина РФ, добавляется литера «R». Перед номером забалансового счета добавляется литера «RZ».

33. В связи с тем, что Организация осуществляет автоматизированное ведение бухгалтерского учета и налогового учета одновременно в интегрированной информационной системе SAP ERP (далее SAP), возникла необходимость использования вспомогательных (служебных) счетов, а именно:

- дополнительных (вспомогательных) балансовых счетов рабочего Плана счетов, не предусмотренных Планом счетов, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н. Обороты по данным техническим счетам на отчетную дату закрываются на соответствующие счета Рабочего плана счетов, таким образом, технические счета не имеют сальдо (сальдо равно нулю) на отчетную дату;
- служебных счетов, обозначенных литерами «RT» перед номером. Обороты по данным служебным счетам не участвуют в формировании бухгалтерской отчетности и не влияют на ее показатели.

34. Для обеспечения сохранности имущества, законности и целесообразности финансово-хозяйственной деятельности, а также достоверности учетных и отчетных данных в Организации действует система внутривозвратного контроля. Для данных целей в Организации создано Управление внутреннего аудита.

35. Обработку приходных документов на поступившие материальные ценности, обработку расчетных документов, учет реализации продукции (товаров, работ, услуг), учетные регистры ведут специалисты подразделений Организации, допущенные к этой деятельности согласно должностным инструкциям, а также специалисты сторонних организаций в соответствии заключенными договорами на оказание услуг.

36. При поступлении первичных документов в бухгалтерскую службу они подлежат обязательной проверке по форме и содержанию.

Не принимаются к исполнению и оформлению первичные документы по операциям, которые противоречат законодательству и установленному порядку приемки, хранения и расходования денежных средств, материально-производственных запасов и др., в том числе порядку, установленному распорядительными документами руководителя Организации.

37. Исправление ошибок в учетных записях бухгалтерского учета допускается *только* посредством создания *обратной проводки* в учетной системе SAP.

Исправления в бухгалтерском учете, отражение которых *существенным образом* влияет на показатели бухгалтерской отчетности, оформляются Бухгалтерской Справкой, подписанной лицом, ответственным за отражение данных операций.

Решение об оформлении Бухгалтерской справки принимается начальником соответствующего подразделения отдельно в каждом конкретном случае.

38. Ошибкой признается неправильное отражение (неотражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации<sup>21</sup>

---

<sup>21</sup> п.2 ПБУ 22/2010



39. Не являются ошибками неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна организации на момент отражения (неотражения) таких фактов хозяйственной деятельности.<sup>22</sup>
40. Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году, отражается в составе прочих доходов организации. Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году, относятся к прочим расходам.<sup>23</sup>
41. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.
42. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности<sup>24</sup>.
43. Уровень существенности в бухгалтерском учете определяет существенность одной ошибки и порядок ее отражения в учете в зависимости от существенности:  
Для торговых операторов и для операторов логистики: 10 % от выручки без НДС (стр.2110 .Отчета о финансовых результатах)  
Для операторов недвижимости и организаций финансовых: 10% от валюты баланса (стр.1600 Бухгалтерского баланса)
44. Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка<sup>25</sup>
45. Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность)<sup>26</sup>
46. В случае исправления существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности, утвержденная бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные периоды не подлежит пересмотру, замене и повторному представлению пользователям бухгалтерской отчетности.<sup>27</sup>
47. Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется:  
1) записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка);  
2) путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.<sup>28</sup>
48. Ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.<sup>29</sup>
49. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Организация проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13.06.1995 г. № 49 с применением унифицированных форм первичной

---

<sup>22</sup> п.2 ПБУ 22/2010

<sup>23</sup> п. 7 ПБУ 9/99 "Доходы организации", п. 11 ПБУ 10/99 "Расходы организации"

<sup>24</sup> п.3 ПБУ 22/2010

<sup>25</sup> п.5 ПБУ 22/2010

<sup>26</sup> п.6 ПБУ 22/2010

<sup>27</sup> п.10, ПБУ 22/2010

<sup>28</sup> п.11, ПБУ 22/2010

<sup>29</sup> п.14, ПБУ 22/2010

документации, а также дополнительных форм, утвержденных Организацией в Приложении к Учетной политике<sup>30</sup>.

Унифицированные и дополнительно разработанные Организацией формы, необходимые при проведении инвентаризации основных средств и товарно-материальных ценностей Организации заполняются автоматически в учетной системе SAP. Формы по инвентаризации прочих активов и обязательств формируются вне системы SAP сотрудниками соответствующих служб Организации.

50. В ходе инвентаризации проверяются и документально подтверждаются наличие, состояние и оценка имущества и финансовых обязательств<sup>31</sup>.

51. Плановые инвентаризации проводятся не реже одного раза в год, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. При этом инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в три года.

Инвентаризация товаров на складах и в магазинах проводится в соответствии с Графиком, утверждаемым Организацией дополнительно.

52. Детали проведения плановых инвентаризаций (даты проведения инвентаризаций в отчетном году, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, и т.д.) определяются приказом по Организации.

Инвентаризации проводит комиссия, утверждаемая приказом по Организации.

53. Внеплановые инвентаризации проводятся во всех случаях, когда это требуется по законодательству<sup>32</sup>:

- при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже;
- при смене материально ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- при реорганизации или ликвидации организации;
- в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

54. Результаты инвентаризации оформляются ведомостями инвентаризационных комиссий. По результатам инвентаризации выпускается приказ, который представляется в бухгалтерию для отражения результатов в бухгалтерском учете.

В учете и отчетности результаты инвентаризации подлежат отражению в том отчетном периоде, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации - в годовой бухгалтерской отчетности.

## **7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж**

*Эмитент не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг).*

## **7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года**

Сведения о существенных изменениях в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала

*Существенных изменений в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты*

<sup>30</sup> п.26 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, Приказ Минфина России от 29.07.1998 N 34н

<sup>31</sup> п.26 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, Приказ Минфина России от 29.07.1998 N 34н

<sup>32</sup> п.27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, Приказ Минфина России от 29.07.1998 N 34н

окончания отчетного квартала не было.

## **7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента**

*Эмитент не участвовал/не участвует в судебных процессах, которые существенно отразились/могут отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности, в течение периода с даты начала последнего завершенного финансового года и до даты окончания отчетного квартала*

## **VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах**

### **8.1. Дополнительные сведения об эмитенте**

#### **8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента**

Размер уставного капитала эмитента на дату окончания отчетного квартала, руб.: **10 000**

Размер долей участников эмитента:

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «ИКС 5 Ритейл Групп»**

Место нахождения: **125368 Россия, Москва, Ангелов пер. 7**

ИНН: **7733571872**

ОГРН: **1067746744955**

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: **100**

Указывается информация о соответствии величины уставного капитала, приведенной в настоящем пункте, учредительным документам эмитента: **соответствует**

#### **8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента**

*Изменений размера уставного капитала эмитента за последний завершенный отчетный год, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала не было.*

#### **8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента**

Наименование высшего органа управления эмитента: **Общее собрание участников**

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

**Орган или лица, созывающие Общее собрание участников Общества, обязаны не позднее, чем за пятнадцать дней до его проведения уведомить об этом каждого участника Общества в письменной форме лично, при помощи факсимильного сообщения или с использованием иных средств связи, доступных участникам Общества и обеспечивающих документальное подтверждение.**

**В уведомлении должны быть указаны время и место проведения собрания, а также предлагаемая повестка дня.**

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований:

**Внеочередное Общее собрание участников Общества проводится в случаях, указанных в Уставе, а также в любых иных случаях, если проведения такого собрания требуют интересы Общества и его участников.**

**Внеочередное Общее собрание участников Общества созывается исполнительным органом Общества по собственной инициативе, а также по требованию Совета директоров, ревизионной комиссии (ревизора) Общества, аудитора Общества или участников Общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников Общества.**

**Исполнительный орган Общества обязан в течение пяти дней с даты получения требования о проведении внеочередного Общего собрания участников Общества рассмотреть данное требование и принять решение о проведении внеочередного Общего собрания участников Общества либо об отказе в его проведении.**

**Решение об отказе в проведении внеочередного Общего собрания участников Общества может быть принято**

*исполнительным органом только в случаях, если:*

- *не соблюден установленный Федеральным законом порядок предъявления требования о проведении внеочередного Общего собрания участников Общества;*
- *ни один из вопросов, предложенных для включения в повестку дня внеочередного Общего собрания участников Общества, не относится к его компетенции или не соответствует требованиям федеральных законов.*

*Если один или несколько вопросов предложенной повестки дня внеочередного Общего собрания участников Общества не относятся к компетенции Общего собрания участников Общества или не соответствуют требованиям федеральных законов, то данные вопросы не включаются в повестку дня.*

*Исполнительный орган Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов, предложенных для включения в повестку дня внеочередного Общего собрания участников Общества, а также изменить предложенную форму проведения внеочередного Общего собрания участников Общества.*

*Наряду с вопросами, предложенными для включения в повестку дня внеочередного Общего собрания участников Общества, исполнительный орган Общества по собственной инициативе вправе включать в нее дополнительные вопросы.*

*В случае принятия решения о проведении внеочередного Общего собрания участников Общества указанное Общее собрание должно быть проведено не позднее сорока пяти дней со дня получения требования о его проведении.*

*В случае, если в течение установленного Федеральным законом срока не принято решение о проведении внеочередного Общего собрания участников Общества или принято решение об отказе в его проведении, внеочередное Общее собрание участников Общества может быть созвано органами или лицами, требующими его проведения.*

*В данном случае исполнительный орган Общества обязан предоставить указанным органам или лицам список участников Общества с их адресами.*

*Расходы на подготовку, созыв и проведение такого Общего собрания могут быть возмещены по решению Общего собрания участников Общества за счет средств Общества.*

*Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:*

*Очередное Общее собрание участников Общества проводится не реже одного раза в год.*

*Очередное Общее собрание участников Общества созывается исполнительным органом Общества. Очередное Общее собрание участников Общества, посвященное утверждению годовых результатов деятельности Общества проводится не ранее, чем через два месяца и не позднее, чем через четыре месяца после окончания финансового года.*

*В случае принятия решения о проведении внеочередного Общего собрания участников Общества указанное Общее собрание должно быть проведено не позднее сорока пяти дней со дня получения требования о его проведении.*

*Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений:*

*Любой участник Общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня Общего собрания участников Общества дополнительные вопросы, но не позднее, чем за семь дней до его проведения. Дополнительные вопросы, за исключением вопросов, которые не относятся к компетенции Общего собрания участников Общества и не соответствуют требованиям федеральных законов, включаются в повестку дня Общего собрания участников Общества. Орган или лица, созывающие Общее собрание участников Общества, не вправе вносить изменения в формулировки дополнительных вопросов, предложенных для включения в повестку дня Общего собрания участников Общества.*

*В случае, если по предложению участников Общества в первоначальную повестку дня Общего собрания участников Общества вносятся изменения, орган или лица, созывающие Общее собрание участников Общества, обязаны не позднее чем за сутки до его проведения уведомить всех участников Общества о внесенных в повестку дня изменениях.*

*Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):*

*К информации и материалам, подлежащим предоставлению участникам Общества при подготовке Общего собрания участников Общества, относятся годовой отчет Общества, заключения ревизионной комиссии (ревизора) Общества и аудитора по результатам проверки годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов Общества, сведения о кандидате (кандидатах) в Совет директоров Общества, исполнительные органы Общества и ревизионную комиссию (ревизоры) Общества, проект изменений и дополнений, вносимых в устав Общества, или проект устава Общества в новой редакции, проекты внутренних документов Общества, а также иная информация (материалы), предусмотренная настоящим Уставом Общества.*

*Орган или лица, созывающие Общее собрание участников Общества, обязаны направить участникам информацию и материалы вместе с уведомлением о проведении Общего собрания участников Общества, а в случае изменения повестки дня соответствующую информацию и материалы направляются вместе с уведомлением о таком изменении.*

*Указанные информация и материалы в течение пятнадцати дней до проведения Общего собрания участников Общества должны быть предоставлены всем участникам Общества для ознакомления в помещении исполнительного органа Общества. Общество обязано по требованию участника Общества предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая Обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.*

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования:

*Протоколы всех Общих собраний участников Общества подшиваются в книгу протоколов, которая должна в любое время предоставляться любому участнику Общества для ознакомления.*

*По требованию участников Общества им выдаются выписки из книги протоколов, удостоверенные исполнительным органом Общества.*

*Не позднее чем в течение десяти дней после составления протокола общего собрания участников Общества исполнительный орган Общества или иное осуществлявшее ведение указанного протокола лицо обязаны направить копию протокола общего собрания участников Общества всем участникам Общества в порядке, предусмотренном для сообщения о проведении общего собрания участников Общества.*

#### **8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного капитала либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций**

*Указанных организаций нет*

#### **8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом**

*В отчетном периоде существенные сделки Эмитентом не совершались.*

#### **8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента**

В случае присвоения эмитенту и/или ценным бумагам эмитента кредитного рейтинга (рейтингов), по каждому из известных эмитенту кредитных рейтингов за последний заверченный финансовый год, а также за период с даты начала текущего года, до даты окончания отчетного квартала, указываются

Объект присвоения рейтинга: *эмитент*

Организация, присвоившая кредитный рейтинг:

Полное фирменное наименование: *Standard & Poor's Credit Market services Europe Limited / Частная компания с ограниченной ответственностью «Стэндрд энд Пурс Кредит Маркет Сервисез Юроп Лимитед»*

Сокращенное фирменное наименование: *отсутствует*

Место нахождения: *20 Canada Square Canary Wharf London E14 5LH United Kingdom / 20 Канада Сквэр, Канари Варф, Лондон E14 5LH Великобритания*

Описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга: *www.standardandpoors.com*

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного квартала: *BB/Stable (прогноз «Стабильный»)* (международная шкала в иностранной валюте и международная шкала в национальной валюте)

История изменения значений кредитного рейтинга за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга:

Дата присвоения	Значения кредитного рейтинга
03.04.2017	BB/Stable/-- «стабильный» (международная шкала в иностранной валюте и международная шкала в национальной валюте)
22.04.2016	BB-/Positive/-- «позитивный» (международная шкала в иностранной валюте и

	международная шкала в национальной валюте)
10.04.2015	BB-/Stable/-- «стабильный» (международная шкала в иностранной валюте и международная шкала в национальной валюте)
27.04.2012	B+/Stable/-- «стабильный» (международная шкала в иностранной валюте и международная шкала в национальной валюте)
10.02.2011	Not rated (международная шкала в иностранной валюте и международная шкала в национальной валюте)
10.02.2011	Not rated (национальная шкала)
07.12.2010	BB-/ Watch Neg/-- «негативный» (международная шкала в иностранной валюте и международная шкала в национальной валюте)
16.02.2010	BB-/ Stable/-- «стабильный» (международная шкала в иностранной валюте и международная шкала в национальной валюте)
10.02.2009	BBB-/ Negative/-- «негативный» (международная шкала в иностранной валюте и международная шкала в национальной валюте)
09.07.2007	BB-/Stable/-- «стабильный» (международная шкала в иностранной валюте и международная шкала в национальной валюте)
09.07.2007	«ruAA-» (национальная шкала)

Объект присвоения рейтинга: *ценные бумаги эмитента*

Сведения о ценных бумагах:

Вид ценной бумаги: *Биржевые облигации*

Серия, иные идентификационные признаки ценной бумаги: *неконвертируемые процентные документарные Биржевые облигации на предъявителя серии БО-04 с обязательным централизованным хранением*

Идентификационный номер выпуска: *4B02-04-36241-R*

Дата присвоения идентификационного номера: *22.04.2013*

Организация, присвоившая кредитный рейтинг:

Полное фирменное наименование: *Fitch Ratings CIS Ltd / Фитч Рейтингз СНГ Лтд*

Сокращенное фирменное наименование: *отсутствует*

Место нахождения: *30 North Colonnade, Canary Wharf London E14 5GN*

Описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга: <https://www.fitchratings.com/>

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного квартала: *приоритетный необеспеченный рейтинг «BB-», рейтинг возвратности активов «RR5».*

История изменения значений кредитного рейтинга за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга:

Дата присвоения	Значения кредитного рейтинга
27.10.2015	приоритетный необеспеченный рейтинг «BB-» рейтинг возвратности активов «RR5»

Объект присвоения рейтинга: *ценные бумаги эмитента*

Сведения о ценных бумагах:

Вид ценной бумаги: *Биржевые облигации*

Серия, иные идентификационные признаки ценной бумаги: *неконвертируемые процентные документарные Биржевые облигации на предъявителя серии БО-05 с обязательным централизованным хранением*

Идентификационный номер выпуска: *4B02-05-36241-R*

Дата присвоения идентификационного номера: *22.04.2013*

Организация, присвоившая кредитный рейтинг:

Полное фирменное наименование: *Fitch Ratings CIS Ltd / Фитч Рейтингз СНГ Лтд*

Сокращенное фирменное наименование: *отсутствует*

Место нахождения: *30 North Colonnade, Canary Wharf London E14 5GN*

Описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга: <https://www.fitchratings.com/>

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного квартала *приоритетный необеспеченный рейтинг «BB-», рейтинг возвратности активов «RR5».*

История изменения значений кредитного рейтинга за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга:

Дата присвоения	Значения кредитного рейтинга
04.04.2016	приоритетный необеспеченный рейтинг «BB-» рейтинг возвратности активов «RR5»

Объект присвоения рейтинга: *ценные бумаги эмитента*

Сведения о ценных бумагах:

Вид ценной бумаги: *Биржевые облигации*

Серия, иные идентификационные признаки ценной бумаги: *неконвертируемые процентные документарные Биржевые облигации на предъявителя серии БО-06 с обязательным централизованным хранением*

Идентификационный номер выпуска: *4B02-06-36241-R*

Дата присвоения идентификационного номера: *22.04.2013*

Организация, присвоившая кредитный рейтинг:

Полное фирменное наименование: *Fitch Ratings CIS Ltd / Фитч Рейтингз СНГ Лтд*

Сокращенное фирменное наименование: *отсутствует*

Место нахождения: *30 North Colonnade, Canary Wharf London E14 5GN*

Описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга: <https://www.fitchratings.com/>

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного квартала: *приоритетный необеспеченный рейтинг «BB-», рейтинг возвратности активов «RR5».*

История изменения значений кредитного рейтинга за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга:

Дата присвоения	Значения кредитного рейтинга
16.05.2016	приоритетный необеспеченный рейтинг «BB-» рейтинг возвратности активов «RR5»

Объект присвоения рейтинга: *ценные бумаги эмитента*

Сведения о ценных бумагах:

Вид ценной бумаги: *Биржевые облигации*

Серия, иные идентификационные признаки ценной бумаги: *неконвертируемые процентные документарные Биржевые облигации на предъявителя серии БО-07 с обязательным централизованным хранением*

Идентификационный номер выпуска: *4B02-07-36241-R*

Дата присвоения идентификационного номера: *22.04.2013*

Организация, присвоившая кредитный рейтинг:

Полное фирменное наименование: *Fitch Ratings CIS Ltd / Фитч Рейтингз СНГ Лтд*

Сокращенное фирменное наименование: *отсутствует*

Место нахождения: *30 North Colonnade, Canary Wharf London E14 5GN*

Описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга: <https://www.fitchratings.com/>

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного квартала: *приоритетный необеспеченный рейтинг «BB-», рейтинг возвратности активов «RR5».*

История изменения значений кредитного рейтинга за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга:

Дата присвоения	Значения кредитного рейтинга
12.08.2016	приоритетный необеспеченный рейтинг «BB-» рейтинг возвратности активов «RR5»

Объект присвоения рейтинга: *ценные бумаги эмитента*

Сведения о ценных бумагах:

Вид ценной бумаги: *Биржевые облигации*

Серия, иные идентификационные признаки ценной бумаги: *неконвертируемые процентные документарные Биржевые облигации на предъявителя серии 001P-01 с обязательным централизованным хранением*

Идентификационный номер выпуска: *4B02-01-36241-R-001P*

Дата присвоения идентификационного номера: *26.09.2016 г.*

Организация, присвоившая кредитный рейтинг:

Полное фирменное наименование: *Fitch Ratings CIS Ltd / Фитч Рейтингз СНГ Лтд*

Сокращенное фирменное наименование: *отсутствует*

Место нахождения: *30 North Colonnade, Canary Wharf London E14 5GN*

Описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга: <https://www.fitchratings.com/>

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного квартала: *приоритетный необеспеченный рейтинг «BB», рейтинг возвратности активов «RR4».*

История изменения значений кредитного рейтинга за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга:

Дата присвоения	Значения кредитного рейтинга
01.11.2016	приоритетный необеспеченный рейтинг «BB» рейтинг возвратности активов «RR4»

Объект присвоения рейтинга: *эмитент*

Организация, присвоившая кредитный рейтинг:

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество "Рейтинговое Агентство "Эксперт РА"*

Сокращенное фирменное наименование: *АО "Эксперт РА"*

Место нахождения: *123001, г. Москва, Благовещенский пер., д. 12, стр. 2*

Описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга: [www.raexpert.ru](http://www.raexpert.ru)

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного квартала: *ruAA*

История изменения значений кредитного рейтинга за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного



квартала, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга:

Дата присвоения	Значения кредитного рейтинга
22.12.2017	ruAA

Объект присвоения рейтинга: *ценные бумаги эмитента*

Сведения о ценных бумагах:

Вид ценной бумаги: *Биржевые облигации*

Серия, иные идентификационные признаки ценной бумаги: *неконвертируемые процентные документарные Биржевые облигации на предъявителя серии БО-04 с обязательным централизованным хранением*

Идентификационный номер выпуска: *4B02-04-36241-R*

Дата присвоения идентификационного номера: *22.04.2013*

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество "Рейтинговое Агентство "Эксперт РА"*

Сокращенное фирменное наименование: *АО "Эксперт РА"*

Место нахождения: *123001, г. Москва, Благовещенский пер., д. 12, стр. 2*

Описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга: *www.raexpert.ru*

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного квартала: *ruAA*

История изменения значений кредитного рейтинга за последний завершённый финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга:

Дата присвоения	Значения кредитного рейтинга
22.12.2017	ruAA

Объект присвоения рейтинга: *ценные бумаги эмитента*

Сведения о ценных бумагах:

Вид ценной бумаги: *Биржевые облигации*

Серия, иные идентификационные признаки ценной бумаги: *неконвертируемые процентные документарные Биржевые облигации на предъявителя серии БО-05 с обязательным централизованным хранением*

Идентификационный номер выпуска: *4B02-05-36241-R*

Дата присвоения идентификационного номера: *22.04.2013*

Организация, присвоившая кредитный рейтинг:

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество "Рейтинговое Агентство "Эксперт РА"*

Сокращенное фирменное наименование: *АО "Эксперт РА"*

Место нахождения: *123001, г. Москва, Благовещенский пер., д. 12, стр. 2*

Описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга: *www.raexpert.ru*

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного квартала: *ruAA*

История изменения значений кредитного рейтинга за последний завершённый финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга:

Дата присвоения	Значения кредитного рейтинга
22.12.2017	ruAA

Объект присвоения рейтинга: *ценные бумаги эмитента*

Сведения о ценных бумагах:

Вид ценной бумаги: *Биржевые облигации*

Серия, иные идентификационные признаки ценной бумаги: *неконвертируемые процентные документарные Биржевые облигации на предъявителя серии БО-06 с обязательным централизованным хранением*

Идентификационный номер выпуска: *4B02-06-36241-R*

Дата присвоения идентификационного номера: *22.04.2013*

Организация, присвоившая кредитный рейтинг:

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество "Рейтинговое Агентство "Эксперт РА"*

Сокращенное фирменное наименование: *АО "Эксперт РА"*

Место нахождения: *123001, г. Москва, Благовещенский пер., д. 12, стр. 2*

Описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга: *www.raexpert.ru*

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного квартала: *ruAA*

История изменения значений кредитного рейтинга за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга:

Дата присвоения	Значения кредитного рейтинга
22.12.2017	ruAA

Объект присвоения рейтинга: *ценные бумаги эмитента*

Сведения о ценных бумагах:

Вид ценной бумаги: *Биржевые облигации*

Серия, иные идентификационные признаки ценной бумаги: *неконвертируемые процентные документарные Биржевые облигации на предъявителя серии БО-07 с обязательным централизованным хранением*

Идентификационный номер выпуска: *4B02-07-36241-R*

Дата присвоения идентификационного номера: *22.04.2013*

Организация, присвоившая кредитный рейтинг:

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество "Рейтинговое Агентство "Эксперт РА"*

Сокращенное фирменное наименование: *АО "Эксперт РА"*

Место нахождения: *123001, г. Москва, Благовещенский пер., д. 12, стр. 2*

Описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга: *www.raexpert.ru*

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного квартала: *ruAA*

История изменения значений кредитного рейтинга за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга:

Дата присвоения	Значения кредитного рейтинга
22.12.2017	ruAA

Объект присвоения рейтинга: *ценные бумаги эмитента*

Сведения о ценных бумагах:

Вид ценной бумаги: *Биржевые облигации*

Серия, иные идентификационные признаки ценной бумаги: *неконвертируемые процентные документарные Биржевые облигации на предъявителя серии 001P-01 с обязательным централизованным хранением*

Идентификационный номер выпуска: *4B02-01-36241-R-001P*

Дата присвоения идентификационного номера: *26.09.2016 г.*

Организация, присвоившая кредитный рейтинг:

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество "Рейтинговое Агентство "Эксперт РА"*

Сокращенное фирменное наименование: *АО "Эксперт РА"*

Место нахождения: *123001, г. Москва, Благовещенский пер., д. 12, стр. 2*

Описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга: [www.raexpert.ru](http://www.raexpert.ru)

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного квартала: *ruAA*

История изменения значений кредитного рейтинга за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга:

Дата присвоения	Значения кредитного рейтинга
22.12.2017	ruAA

Объект присвоения рейтинга: *ценные бумаги эмитента*

Сведения о ценных бумагах:

Вид ценной бумаги: *Биржевые облигации*

Серия, иные идентификационные признаки ценной бумаги: *неконвертируемые процентные документарные Биржевые облигации на предъявителя серии 001P-02 с обязательным централизованным хранением*

Идентификационный номер выпуска: *4B02-02-36241-R-001P*

Дата присвоения идентификационного номера: *24.05.2017 г.*

Организация, присвоившая кредитный рейтинг:

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество "Рейтинговое Агентство "Эксперт РА"*

Сокращенное фирменное наименование: *АО "Эксперт РА"*

Место нахождения: *123001, г. Москва, Благовещенский пер., д. 12, стр. 2*

Описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга: [www.raexpert.ru](http://www.raexpert.ru)

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного квартала: *ruAA*

История изменения значений кредитного рейтинга за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга:

Дата присвоения	Значения кредитного рейтинга
22.12.2017	ruAA

## **8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента**

Эмитент не является акционерным обществом

## **8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента**

### **8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены**

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	Вид ценной бумаги: облигации на предъявителя Форма ценной бумаги: документарные Серия: 01 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с
--	--

	обязательным централизованным хранением серии 01
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	Государственный регистрационный номер выпуска: 4-01-36241-R Дата государственной регистрации: 15.03.2007
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	ФСФР России
Количество ценных бумаг выпуска	9 000 000
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	9 000 000 000 рублей
Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска	01.07.2014
Основание для погашения ценных бумаг выпуска (исполнение обязательств по ценным бумагам, конвертация в связи с размещением ценных бумаг иного выпуска, признание выпуска ценных бумаг несостоявшимся или недействительным, иное)	исполнение обязательств по ценным бумагам

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	Вид ценной бумаги: облигации на предъявителя Форма ценной бумаги: документарные Серия: 02 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 02
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	Государственный регистрационный номер выпуска: 4-02-36241-R Дата государственной регистрации: 15.03.2007
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	ФСФР России
Количество ценных бумаг выпуска	8 000 000
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	8 000 000 000 рублей
Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска	18.04.2008
Основание для погашения ценных бумаг выпуска (исполнение обязательств по ценным бумагам, конвертация в связи с размещением ценных бумаг иного выпуска, признание выпуска ценных бумаг несостоявшимся или недействительным, иное)	Признание выпуска ценных бумаг несостоявшимся в соответствии с Решением ФСФР России от 18.04.2008 г. в связи с не размещением ни одной ценной бумаги выпуска

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	Вид ценной бумаги: облигации на предъявителя Форма ценной бумаги: документарные Серия: 03
--	---

	Иные идентификационные признаки ценных бумаг: облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 03
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	Государственный регистрационный номер выпуска: 4-03-36241-R Дата государственной регистрации: 15.03.2007
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	ФСФР России
Количество ценных бумаг выпуска	8 000 000
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	8 000 000 000 рублей
Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска	18.04.2008
Основание для погашения ценных бумаг выпуска (исполнение обязательств по ценным бумагам, конвертация в связи с размещением ценных бумаг иного выпуска, признание выпуска ценных бумаг несостоявшимся или недействительным, иное)	Признание выпуска ценных бумаг несостоявшимся в соответствии с Решением ФСФР России от 18.04.2008 г. в связи с не размещением ни одной ценной бумаги выпуска

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	Вид ценной бумаги: облигации на предъявителя Форма ценной бумаги: документарные Серия: 04 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением, серии 04 с возможностью досрочного погашения
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	Государственный регистрационный номер выпуска: 4-04-36241-R Дата государственной регистрации: 11.09.2008
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	ФСФР России
Количество ценных бумаг выпуска	8 000 000
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	8 000 000 000 руб.
Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска	02.06.2016
Основание для погашения ценных бумаг выпуска (исполнение обязательств по ценным бумагам, конвертация в связи с размещением ценных бумаг иного выпуска, признание выпуска ценных бумаг несостоявшимся или недействительным, иное)	исполнение обязательств по ценным бумагам

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	Вид ценной бумаги: облигации на предъявителя Форма ценной бумаги: документарные Серия: 05 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 05
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	Государственный регистрационный номер выпуска: 4-05-36241-R Дата государственной регистрации: 11.09.2008
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	ФСФР России
Количество ценных бумаг выпуска	8 000 000
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	8 000 000 000 рублей
Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска	22.10.2009
Основание для погашения ценных бумаг выпуска (исполнение обязательств по ценным бумагам, конвертация в связи с размещением ценных бумаг иного выпуска, признание выпуска ценных бумаг несостоявшимся или недействительным, иное)	Признание выпуска ценных бумаг несостоявшимся в соответствии с Решением ФСФР России от 22.10.2009 г. в связи с не размещением ни одной ценной бумаги выпуска

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	Вид ценной бумаги: облигации на предъявителя Форма ценной бумаги: документарные Серия: 06 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 06 с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	Государственный регистрационный номер выпуска: 4-06-36241-R Дата государственной регистрации: 23.09.2010
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	ФСФР России
Количество ценных бумаг выпуска	5 000 000
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	5 000 000 000 рублей
Срок (дата) признания выпуска ценных бумаг несостоявшимся	02.11.2011

Основание для погашения ценных бумаг выпуска (исполнение обязательств по ценным бумагам, конвертация в связи с размещением ценных бумаг иного выпуска, признание выпуска ценных бумаг несостоявшимся или недействительным, иное)	Признание выпуска ценных бумаг несостоявшимся в соответствии с Решением ФСФР России от 02.11.2011 г. в связи с не размещением ни одной ценной бумаги выпуска
--	--

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	Вид ценной бумаги: облигации на предъявителя Форма ценной бумаги: документарные Серия: 07 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 07 с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	Государственный регистрационный номер выпуска: 4-07-36241-R Дата государственной регистрации: 23.09.2010
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	ФСФР России
Количество ценных бумаг выпуска	5 000 000
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	5 000 000 000 рублей
Срок (дата) признания выпуска ценных бумаг несостоявшимся	02.11.2011
Основание для погашения ценных бумаг выпуска (исполнение обязательств по ценным бумагам, конвертация в связи с размещением ценных бумаг иного выпуска, признание выпуска ценных бумаг несостоявшимся или недействительным, иное)	Признание выпуска ценных бумаг несостоявшимся в соответствии с Решением ФСФР России от 02.11.2011 г. в связи с не размещением ни одной ценной бумаги выпуска

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	Вид ценной бумаги: облигации на предъявителя Форма ценной бумаги: документарные Серия: 08 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 08 с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	Государственный регистрационный номер выпуска: 4-08-36241-R Дата государственной регистрации: 23.09.2010
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	ФСФР России

Количество ценных бумаг выпуска	5 000 000
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	5 000 000 000 рублей
Срок (дата) признания выпуска ценных бумаг несостоявшимся	02.11.2011
Основание для погашения ценных бумаг выпуска (исполнение обязательств по ценным бумагам, конвертация в связи с размещением ценных бумаг иного выпуска, признание выпуска ценных бумаг несостоявшимся или недействительным, иное)	Признание выпуска ценных бумаг несостоявшимся в соответствии с Решением ФСФР России от 02.11.2011 г. в связи с не размещением ни одной ценной бумаги выпуска

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	Вид ценной бумаги: биржевые облигации на предъявителя Форма ценной бумаги: документарные Серия: БО-01 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: процентные неконвертируемые документарные Биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-01 с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	Идентификационный номер выпуска: 4В02-01-36241-R Дата присвоения идентификационного номера: 20.07.2010
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	ЗАО "ФБ ММВБ"
Количество ценных бумаг выпуска	5 000 000
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	5 000 000 000 рублей
Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска	01.10.2015
Основание для погашения ценных бумаг выпуска (исполнение обязательств по ценным бумагам, конвертация в связи с размещением ценных бумаг иного выпуска, признание выпуска ценных бумаг несостоявшимся или недействительным, иное)	исполнение обязательств по ценным бумагам

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	Вид ценной бумаги: биржевые облигации на предъявителя Форма ценной бумаги: документарные Серия: БО-02 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: неконвертируемые процентные документарные Биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-02 с возможностью досрочного погашения по
--	--



	требованию владельцев и по усмотрению Эмитента
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	Идентификационный номер выпуска: 4B02-02-36241-R Дата присвоения идентификационного номера: 20.07.2010
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	ЗАО "ФБ ММВБ"
Количество ценных бумаг выпуска	5 000 000
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	5 000 000 000 руб.
Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска	23.09.2016
Основание для погашения ценных бумаг выпуска (исполнение обязательств по ценным бумагам, конвертации в связи с размещением ценных бумаг иного выпуска, признание выпуска ценных бумаг несостоявшимся или недействительным, иное)	исполнение обязательств по ценным бумагам

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	Вид ценной бумаги: биржевые облигации на предъявителя Форма ценной бумаги: документарные Серия: БО-03 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: неконвертируемые процентные документарные Биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-03 с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	Идентификационный номер выпуска: 4B02-03-36241-R Дата присвоения идентификационного номера: 20.07.2010
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	ЗАО "ФБ ММВБ"
Количество ценных бумаг выпуска	5 000 000
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг	5 000 000 000 руб.

не предусмотрено	
Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска	26.10.2016
Основание для погашения ценных бумаг выпуска (исполнение обязательств по ценным бумагам, конвертация в связи с размещением ценных бумаг иного выпуска, признание выпуска ценных бумаг несостоявшимся или недействительным, иное)	исполнение обязательств по ценным бумагам

### 8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

Вид ценных бумаг	Описание непогашенных ценных бумаг, серии	Общее количество непогашенных ценных бумаг, шт.	Объем по номинальной стоимости, руб.
Биржевые облигации	В обращении находятся выпуски Биржевых облигаций следующих серий: БО-04, БО-05, БО-06, БО-07, 001P-01, 001P-02, 001P-03	55 000 000	55 000 000 000

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	Вид ценной бумаги: биржевые облигации на предъявителя Форма ценной бумаги: документарные Серия: БО-04 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарные процентные неконвертируемые Биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-04 с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	Идентификационный номер выпуска: 4B02-04-36241-R Дата присвоения идентификационного номера: 22.04.2013
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	ЗАО "ФБ ММВБ"
Количество ценных бумаг выпуска	5 000 000
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	5 000 000 000 руб.
Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении)	находятся в обращении
Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг)	-
Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для	14

облигаций)	
Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска	11.10.2022
Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии)	www.x5-finance.ru,www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=9483

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	Вид ценной бумаги: биржевые облигации на предъявителя Форма ценной бумаги: документарные Серия: БО-05 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарные процентные неконвертируемые Биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-05 с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	Идентификационный номер выпуска: 4B02-05-36241-R Дата присвоения идентификационного номера: 22.04.2013
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	ЗАО "ФБ ММВБ"
Количество ценных бумаг выпуска	5 000 000
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	5 000 000 000 руб.
Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении)	находятся в обращении
Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг)	-
Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций)	14
Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска	09.03.2023
Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии)	www.x5-finance.ru,www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=9483

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	Вид ценной бумаги: биржевые облигации на предъявителя Форма ценной бумаги: документарные Серия: БО-06 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарные процентные неконвертируемые Биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-06 с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента
--	---

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	Идентификационный номер выпуска: 4B02-06-36241-R Дата присвоения идентификационного номера: 22.04.2013
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	ЗАО "ФБ ММВБ"
Количество ценных бумаг выпуска	5 000 000
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	5 000 000 000 руб.
Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении)	находятся в обращении
Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг)	-
Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций)	14
Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска	27.04.2023
Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии)	<a href="http://www.x5-finance.ru">www.x5-finance.ru</a> , <a href="http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=9483">www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=9483</a>
Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	Вид ценной бумаги: биржевые облигации на предъявителя Форма ценной бумаги: документарные Серия: БО-07 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарные процентные неконвертируемые Биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-07 с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	Идентификационный номер выпуска: 4B02-07-36241-R Дата присвоения идентификационного номера: 22.04.2013
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	ЗАО "ФБ ММВБ"
Количество ценных бумаг выпуска	5 000 000
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	5 000 000 000 руб.
Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не	находятся в обращении

началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении)	
Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг)	-
Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций)	14
Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска	01.08.2023
Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии)	<a href="http://www.x5-finance.ru">www.x5-finance.ru</a> , <a href="http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=9483">www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=9483</a>

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	Вид ценной бумаги: биржевые облигации на предъявителя Форма ценной бумаги: документарные Серия: 001P-01 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: биржевые облигации документарные неконвертируемые процентные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 001P-01 в количестве 15 000 000 (Пятнадцать миллионов) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, со сроком погашения в 5 460 (Пять тысяч четыреста шестидесятый) день с даты начала размещения биржевых облигаций, размещаемые по открытой подписке, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению эмитента
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	Идентификационный номер выпуска: 4B02-01-36241-R-001P Дата присвоения идентификационного номера: 26.09.2016
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	ЗАО "ФБ ММВБ"
Количество ценных бумаг выпуска	15 000 000
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	15 000 000 000 руб.
Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении)	находятся в обращении
Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг)	-
Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций)	30
Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска	11.09.2031
Адрес страницы в сети Интернет, на которой	<a href="http://www.x5-finance.ru">www.x5-finance.ru</a> , <a href="http://www.e-disclosure.ru">www.e-disclosure.ru</a>

опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии)	<a href="http://disclosure.ru/portal/company.aspx?id=9483">disclosure.ru/portal/company.aspx?id=9483</a>
Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	Вид ценной бумаги: биржевые облигации на предъявителя Форма ценной бумаги: документарные Серия: 001P-02 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: биржевые облигации документарные неконвертируемые процентные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 001P-02 в количестве 10 000 000 (Десять миллионов) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, со сроком погашения в 5 460 (Пять тысяч четыреста шестидесятый) день с даты начала размещения биржевых облигаций, размещаемые по открытой подписке, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению эмитента
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	Идентификационный номер выпуска: 4B02-02-36241-R-001P Дата присвоения идентификационного номера: 24.05.2017
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	ПАО Московская Биржа
Количество ценных бумаг выпуска	10 000 000
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	10 000 000 000 руб.
Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении)	находятся в обращении
Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг)	-
Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций)	30
Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска	07.05.2032
Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии)	<a href="http://www.x5-finance.ru">www.x5-finance.ru</a> , <a href="http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=9483">www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=9483</a>
Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	Вид ценной бумаги: биржевые облигации на предъявителя Форма ценной бумаги: документарные Серия: 001P-03 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: биржевые облигации документарные неконвертируемые процентные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 001P-03 в

	количестве 10 000 000 (Десять миллионов) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, со сроком погашения в 5 460 (Пять тысяч четыреста шестидесятый) день с даты начала размещения биржевых облигаций, размещаемые по открытой подписке, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению эмитента
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	Идентификационный номер выпуска: 4B02-03-36241-R-001P Дата присвоения идентификационного номера: 23.03.2018
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	ПАО Московская Биржа
Количество ценных бумаг выпуска	10 000 000
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	10 000 000 000 руб.
Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении)	находятся в обращении
Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг)	-
Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций)	30
Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска	08.03.2033
Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии)	<a href="http://www.x5-finance.ru">www.x5-finance.ru</a> , <a href="http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=9483">www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=9483</a>

#### **8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением**

*Эмитент не размещал облигации с обеспечением, обязательства по которым еще не исполнены.*

##### **8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием**

*Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием, обязательства по которым еще не исполнены*

#### **8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента**

*В связи с отсутствием в обращении именных ценных бумаг эмитента, ведение реестра не осуществляется.*

*В обращении находятся документарные ценные бумаги эмитента с обязательным централизованным хранением.*

## Депозитарии

Полное фирменное наименование: *Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»*

Сокращенное фирменное наименование: *НКО АО НРД*

Место нахождения: *г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12*

ИНН: *7702165310*

ОГРН: *1027739132563*

Данные о лицензии на осуществление деятельности депозитария на рынке ценных бумаг

Номер: *045-12042-000100*

Дата выдачи: *19.02.2009*

Дата окончания действия:

*Бессрочная*

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФСФР России*

## 8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

Налоговый кодекс Российской Федерации - часть первая от 31 июля 1998 г. N 146-ФЗ и часть вторая от 5 августа 2000 г. N 117-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;

- Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (КоАП РФ) от 30 декабря 2001 г. N 195-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;

- Федеральный закон от 10.12.2003 N 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» с последующими изменениями и дополнениями;

- Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» от 9 июля 1999 года № 160-ФЗ
- Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22.04.96 с последующими изменениями и дополнениями;

- Федеральный закон «О центральном Банке Российской Федерации (Банке России)» №86-ФЗ от 10.07.02 с последующими изменениями и дополнениями;

- Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 № 115-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;

- Федеральный закон «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных иностранных вложений» от 25 февраля 1999 года № 39-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;

- Федеральный закон РФ «О валютном регулировании и валютном контроле» от 9 октября 1992 года № 3615-1 с последующими изменениями и дополнениями;

- Приказ ГТК РФ от 28 августа 2000 г. N 768 «Об особенностях декларирования валюты и ценных бумаг, перемещаемых юридическими лицами» с последующими изменениями и дополнениями;

- Письмо ГТК РФ от 6 ноября 2001 г. N 13-15/44195 «О порядке вывоза и пересылки из Российской Федерации ценных бумаг»;

- Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения

- Иные законодательные акты Российской Федерации.

Указанные законодательные акты применяются в действующих редакциях.

## 8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

### 8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Эмитент не является акционерным обществом.

### 8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды
-------------------------	---



Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций		Вид ценной бумаги: облигации на предъявителя Форма ценной бумаги: документарные Серия: 01 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01	
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае, если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)		Государственный регистрационный номер выпуска: 4-01-36241-R Дата государственной регистрации выпуска: 15.03.2007	
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностранная валюта	Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска
Купон за первый купонный период	7,6% годовых или 37,9 руб. на одну облигацию	341 100 000,00	08.01.2008
Купон за второй купонный период	7,6% годовых или 37,9 руб. на одну облигацию	341 100 000,00	08.07.2008
Купон за третий купонный период	7,6% годовых или 37,9 руб. на одну облигацию	341 100 000,00	06.01.2009
Купон за четвертый купонный период	7,6% годовых или 37,9 руб. на одну облигацию	341 100 000,00	07.07.2009
Купон за пятый купонный период	7,6% годовых или 37,9 руб. на одну облигацию	341 100 000,00	05.01.2010
Купон за шестой купонный период	7,6% годовых или 37,9 руб. на одну облигацию	341 100 000,00	06.07.2010
Купон за седьмой купонный период	7,95% или 39,64 руб. на одну облигацию	356 760 000,00	04.01.2011
Купон за восьмой купонный период	7,95% или 39,64 руб. на одну облигацию	356 760 000,00	05.07.2011
Купон за девятый купонный период	7,95% или 39,64 руб. на одну облигацию	356 760 000,00	03.01.2012
Купон за десятый купонный период	7,95% или 39,64 руб. на одну облигацию	356 760 000,00	03.07.2012
Купон за одиннадцатый купонный период	7,95% или 39,64 руб. на одну облигацию	356 760 000,00	09.01.2013
Купон за двенадцатый купонный период	7,95% или 39,64 руб. на одну облигацию	356 760 000,00	02.07.2013
Купон за тринадцатый купонный период	7,95% или 39,64 руб. на одну облигацию	356 760 000,00	31.12.2013
Купон за четырнадцатый купонный период	7,95% или 39,64 руб. на одну облигацию	356 760 000,00	01.07.2014
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)		Денежные средства	
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб.		4 900 680 000,00 рублей	

Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	100%
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Обязательства исполнены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	Вид ценной бумаги: облигации на предъявителя Форма ценной бумаги: документарные Серия: 04 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением, серии 04 с возможностью досрочного погашения
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае, если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)	Государственный регистрационный номер выпуска: 4-04-36241-R Дата государственной регистрации выпуска: 11.09.2008

Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностранная валюта	Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска
Купон за первый купонный период	18,46 годовых или 92,05 руб. на одну облигацию	736 400 000,00	10.12.2009
Купон за второй купонный период	18,46 годовых или 92,05 руб. на одну облигацию	736 400 000,00	10.06.2010
Купон за третий купонный период	18,46 годовых или 92,05 руб. на одну облигацию	736 400 000,00	09.12.2010
Купон за четвертый купонный период	18,46 годовых или 92,05 руб. на одну облигацию	736 400 000,00	09.06.2011
Купон за пятый купонный период	7,75 годовых или 38,64 руб. на одну облигацию	309 120 000,00	08.12.2011
Купон за шестой купонный период	7,75 годовых или 38,64 руб. на одну облигацию	309 120 000,00	07.06.2012
Купон за седьмой купонный период	7,75 годовых или 38,64 руб. на одну облигацию	309 120 000,00	06.12.2012
Купон за восьмой купонный период	7,75 годовых или 38,64 руб. на одну облигацию	309 120 000,00	06.06.2013
Купон за девятый купонный период	7,75 годовых или 38,64 руб. на одну облигацию	309 120 000,00	05.12.2013
Купон за десятый купонный период	7,75 годовых или 38,64 руб. на одну облигацию	309 120 000,00	05.06.2014
Купон за одиннадцатый купонный период	10,5% годовых или 52,36 руб. на одну облигацию	418 880 000,00	04.12.2014
Купон за двенадцатый купонный период	10,5% годовых или 52,36 руб. на одну облигацию	418 880 000,00	04.06.2015

Купон за тринадцатый купонный период	10,5% годовых или 52,36 руб. на одну облигацию	418 880 000,00	03.12.2015
Купон за четырнадцатый купонный период	10,5% годовых или 52,36 руб. на одну облигацию	418 880 000,00	02.06.2016

Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	Денежные средства
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб.	6 475 840 000,00 рублей
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежащих выплате доходов по облигациям выпуска, %	100%
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежащие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Обязательства исполнены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды		
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	Вид ценной бумаги: биржевые облигации на предъявителя Форма ценной бумаги: документарные Серия: БО-01 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: процентные неконвертируемые документарные Биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-01 с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента		
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае, если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)	Идентификационный номер выпуска: 4B02-01-36241-R Дата присвоения идентификационного номера: 20.07.2010		
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Размер доходов, подлежащих выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностранная валюта	Размер доходов, подлежащих выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска
Купон за первый купонный период	9,5% годовых или 47,37 руб. на одну Биржевую облигацию	236 850 000,00	04.04.2013
Купон за второй купонный период	9,5% годовых или 47,37 руб. на одну Биржевую облигацию	236 850 000,00	03.10.2013
Купон за третий купонный период	9,5% годовых или 47,37 руб. на одну Биржевую облигацию	236 850 000,00	03.04.2014
Купон за четвертый купонный период	9,5% годовых или 47,37 руб. на одну Биржевую облигацию	236 850 000,00	02.10.2014
Купон за пятый	9,5% годовых или 47,37 руб.	236 850 000,00	02.04.2015

купонный период	на одну Биржевую облигацию		
Купон за шестой купонный период	9,5% годовых или 47,37 руб. на одну Биржевую облигацию	236 850 000,00	01.10.2015
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)		Денежные средства	
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб.		1 421 100 000,00 рублей	
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %		100%	
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме		Обязательства исполнены в полном объеме	
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению		-	

Наименование показателя		Значение показателя за соответствующие отчетные периоды	
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций		Вид ценной бумаги: биржевые облигации на предъявителя Форма ценной бумаги: документарные Серия: БО-02 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: процентные неконвертируемые документарные Биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-02 с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента	
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае, если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)		Идентификационный номер выпуска: 4B02-02-36241-R Дата присвоения идентификационного номера: 20.07.2010	
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностранная валюта	Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска
Купон за первый купонный период	9,1% годовых или 45,38 руб. на одну Биржевую облигацию	226 900 000,00	28.03.2014
Купон за второй купонный период	9,1% годовых или 45,38 руб. на одну Биржевую облигацию	226 900 000,00	26.09.2014
Купон за третий купонный период	9,1% годовых или 45,38 руб. на одну Биржевую облигацию	226 900 000,00	27.03.2015
Купон за четвертый купонный период	9,1% годовых или 45,38 руб. на одну Биржевую облигацию	226 900 000,00	25.09.2015
Купон за пятый купонный период	9,1% годовых или 45,38 руб. на одну Биржевую облигацию	226 900 000,00	25.03.2016

Купон за шестой купонный период	9,1% годовых или 45,38 руб. на одну Биржевую облигацию	226 900 000,00	23.09.2016
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)		Денежные средства	
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб.		1 361 400 000,00 рублей	
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %		100%	
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме		Обязательства исполнены в полном объеме	
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению		-	

Наименование показателя		Значение показателя за соответствующие отчетные периоды	
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций		Вид ценной бумаги: биржевые облигации на предъявителя Форма ценной бумаги: документарные Серия: БО-03 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: неконвертируемые процентные документарные Биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-03 с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента	
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае, если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)		Идентификационный номер выпуска: 4B02-03-36241-R Дата присвоения идентификационного номера: 20.07.2010	
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностранная валюта	Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска
Купон за первый купонный период	8,85% годовых или 44,13 рублей на одну Биржевую облигацию	220 650 000,00	30.04.2014
Купон за второй купонный период	8,85% годовых или 44,13 рублей на одну Биржевую облигацию	220 650 000,00	29.10.2014
Купон за третий купонный период	8,85% годовых или 44,13 рублей на одну Биржевую облигацию	220 650 000,00	29.04.2015
Купон за четвертый купонный период	8,85% годовых или 44,13 рублей на одну Биржевую облигацию	220 650 000,00	28.10.2015
Купон за пятый купонный период	8,85% годовых или 44,13 рублей на одну Биржевую облигацию	220 650 000,00	27.04.2016
Купон за шестой купонный период	8,85% годовых или 44,13 рублей на одну Биржевую облигацию	220 650 000,00	26.10.2016

	облигацию		
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)		Денежные средства	
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб.		1 1 323 900 000,00 рублей	
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %		100%	
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме		Обязательства исполнены в полном объеме	
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению		-	

Наименование показателя		Значение показателя за соответствующие отчетные периоды	
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций		Вид ценной бумаги: биржевые облигации на предъявителя Форма ценной бумаги: документарные Серия: БО-04 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: неконвертируемые процентные документарные Биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-04 с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента	
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае, если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)		Идентификационный номер выпуска: 4В02-04-36241-R Дата присвоения идентификационного номера: 22.04.2013 г.	
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностран. валюта	Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностран. валюта	Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска
Купон за первый купонный период	11,9% годовых или 59,34 рублей на одну Биржевую облигацию	296 700 000,00	19.04.2016
Купон за второй купонный период	11,9% годовых или 59,34 рублей на одну Биржевую облигацию	296 700 000,00	18.10.2016
Купон за третий купонный период	11,9% годовых или 59,34 рублей на одну Биржевую облигацию	296 700 000,00	18.04.2017
Купон за четвертый купонный период	11,9% годовых или 59,34 рублей на одну Биржевую облигацию	296 700 000,00	17.10.2017
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)		Денежные средства	
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб.		1 186 800 000,00 рублей	

Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	100%
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Обязательства исполнены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды		
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	Вид ценной бумаги: биржевые облигации на предъявителя Форма ценной бумаги: документарные Серия: БО-05 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: неконвертируемые процентные документарные Биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-05 с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента		
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае, если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)	Идентификационный номер выпуска: 4В02-05-36241-Р Дата присвоения идентификационного номера: 22.04.2013 г.		
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностранная валюта	Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска
Купон за первый купонный период	10,9% годовых или 54,35 рублей на одну Биржевую облигацию	271 750 000,00	15.09.2016
Купон за второй купонный период	10,9% годовых или 54,35 рублей на одну Биржевую облигацию	271 750 000,00	16.03.2017
Купон за третий купонный период	10,9% годовых или 54,35 рублей на одну Биржевую облигацию	271 750 000,00	14.09.2017
Купон за четвертый купонный период	10,9% годовых или 54,35 рублей на одну Биржевую облигацию	271 750 000,00	15.03.2018
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	Денежные средства		
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб.	1 087 000 000,00 рублей		
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	100%		
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Обязательства исполнены в полном объеме		

Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-
---	---

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды		
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	Вид ценной бумаги: биржевые облигации на предъявителя Форма ценной бумаги: документарные Серия: БО-06 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: неконвертируемые процентные документарные Биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-06 с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента		
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае, если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)	Идентификационный номер выпуска: 4В02-06-36241-R Дата присвоения идентификационного номера: 22.04.2013 г.		
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностранная валюта	Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска
Купон за первый купонный период	10,5% годовых или 52,36 рублей на одну Биржевую облигацию	261 800 000,00	03.11.2016
Купон за второй купонный период	10,5% годовых или 52,36 рублей на одну Биржевую облигацию	261 800 000,00	04.05.2017
Купон за третий купонный период	10,5% годовых или 52,36 рублей на одну Биржевую облигацию	261 800 000,00	02.11.2017
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	Денежные средства		
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб.	785 400 000,00 рублей		
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	100%		
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Обязательства исполнены в полном объеме		
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-		

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	Вид ценной бумаги: биржевые облигации на предъявителя Форма ценной бумаги: документарные Серия: БО-07



	Иные идентификационные признаки ценных бумаг: неконвертируемые процентные документарные Биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-07 с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента		
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае, если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)	Идентификационный номер выпуска: 4B02-07-36241-R Дата присвоения идентификационного номера: 22.04.2013 г.		
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностранная валюта	Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска
Купон за первый купонный период	9,75% годовых или 48,62 рублей на одну Биржевую облигацию	243 100 000,00	07.02.2017
Купон за второй купонный период	9,75% годовых или 48,62 рублей на одну Биржевую облигацию	243 100 000,00	08.08.2017
Купон за третий купонный период	9,75% годовых или 48,62 рублей на одну Биржевую облигацию	243 100 000,00	06.02.2018
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	Денежные средства		
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб.	729 300 000,00 рублей		
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	100%		
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Обязательства исполнены в полном объеме		
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-		

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	Вид ценной бумаги: биржевые облигации на предъявителя Форма ценной бумаги: документарные Серия: 001P-01 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: Биржевые облигации документарные неконвертируемые процентные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 001P-01 с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента

Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае, если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)		Идентификационный номер выпуска: 4B02-01-36241-R-001P Дата присвоения идентификационного номера: 26.09.2016 г.	
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностран. валюта	Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностран. валюта	Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска
Купон за первый купонный период	9,45% годовых или 47,12 рублей на одну Биржевую облигацию	706 800 000,00	30.03.2017
Купон за второй купонный период	9,45% годовых или 47,12 рублей на одну Биржевую облигацию	706 800 000,00	28.09.2017
Купон за третий купонный период	9,45% годовых или 47,12 рублей на одну Биржевую облигацию	706 800 000,00	29.03.2018
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)		Денежные средства	
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб.		2 120 400 000,00 рублей	
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %		100%	
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме		Обязательства исполнены в полном объеме	
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению		-	

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды		
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	Вид ценной бумаги: биржевые облигации на предъявителя Форма ценной бумаги: документарные Серия: 001P-02 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: Биржевые облигации документарные неконвертируемые процентные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 001P-02 с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента		
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае, если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)	Идентификационный номер выпуска: 4B02-02-36241-R-001P Дата присвоения идентификационного номера: 24.05.2017 г.		
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностран.	Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска,	Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска

	валюта	руб./иностран. валюта	
Купон за первый купонный период	8,45% годовых или 42,13 рублей на одну Биржевую облигацию	421 300 000,00	24.11.2017
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	Денежные средства		
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб.	421 300 000,00 рублей		
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	100%		
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Обязательства исполнены в полном объеме		
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-		

## 8.8. Иные сведения

17 апреля 2018 года был выплачен пятый купон в размере 296 700 000,00 руб. по документарным процентным неконвертируемым Биржевым облигациям Общества с ограниченной ответственностью «ИКС 5 ФИНАНС» на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-04 с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента (идентификационный номер выпуска ценных бумаг и дата его присвоения: 4B02-04-36241-Rot «22» апреля 2013г., международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN): RU000A0JVUX1).

03 мая 2018 года был выплачен четвертый купон в размере 198 200 000,00 руб. по документарным процентным неконвертируемым Биржевым облигациям Общества с ограниченной ответственностью «ИКС 5 ФИНАНС» на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-06 с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента (идентификационный номер выпуска ценных бумаг и дата его присвоения: 4B02-06-36241-Rot «22» апреля 2013г., международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN): RU000A0JWG05).

Иных сведений об эмитенте и его ценных бумагах, предусмотренных Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами, нет.

Иной информации об эмитенте и его ценных бумагах, не указанной в предыдущих пунктах ежеквартального отчета нет.

## 8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Эмитент не является эмитентом представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

Участникам  
Общества с ограниченной ответственностью  
«ИКС 5 Финанс»

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ИКС 5 Финанс» (ОГРН 1067761792053, 109029, г. Москва, ул. Ср. Калитниковская, д. 28, стр. 4, пом. 29), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «ИКС 5 Финанс» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для

профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

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

могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию

информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Руководитель задания по аудиту  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение



Никишина А.В.

ООО «Статус-Аудит»,  
ОГРН 1077746354180,  
121293, г. Москва, ул. Генерала Ермолова, д.10/6, кв. 96  
член саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциации «Содружество»,  
ОРНЗ 11406020387.

21 марта 2018 года

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2017 г.

Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"</u>	Форма по ОКУД	Коды <b>0710001</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2017</b>
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность эмиссионная</u>	по ОКПО	<b>00989823</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	ИНН	<b>7715630469</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	<b>66.12.3</b>		
Местонахождение (адрес)	<u>127572, Москва г, Череповецкая ул, дом № 17</u>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>65</b>	<b>16</b>	
		по ОКЕИ	<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	13.857.750	31.220.695	22.072.873
	Отложенные налоговые активы	1180	64.248	64.376	64.573
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	2	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>13.921.998</b>	<b>31.285.074</b>	<b>22.137.446</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	435	19
	Дебиторская задолженность	1230	1.024.966	1.050.737	659.581
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	38.698.280	10.743.774	7.653.380
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	5	824
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>39.723.246</b>	<b>11.794.951</b>	<b>8.313.805</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>53.645.244</b>	<b>43.080.025</b>	<b>30.451.250</b>



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4.817.000	4.817.000	4.817.000
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2.622.070	2.210.863	1.913.921
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>7.439.080</b>	<b>7.027.873</b>	<b>6.730.931</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	40.000.000	35.000.000	5.000.000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	111	111	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>40.000.111</b>	<b>35.000.111</b>	<b>5.000.000</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	5.992.236	917.499	18.612.333
	Кредиторская задолженность	1520	213.802	134.530	107.975
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	13	12	11
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>6.206.052</b>	<b>1.052.041</b>	<b>18.720.319</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>53.645.244</b>	<b>43.080.025</b>	<b>30.451.250</b>

Представитель по доверенности АО "У5 Синергия" № 01-7/280 от 01.01.2016г.  
по доверенности ООО "ИКС 5 Финанс" № 01-7/176 от 01.01.2016г.



Соколова Елена  
Владиславовна  
(расшифровка подписи)

20 марта 2018 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"</u>	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710002		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность эмиссионная</u>	по ОКВЭД	31	12	2017
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКПОФ / ОКФС	00989823		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	7715630469		
			66.12.3		
			65	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(1 623)	(2 663)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 623)	(2 663)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4.595.846	3.349.751
	Проценты к уплате	2330	(4 056 338)	(2 978 442)
	Прочие доходы	2340	676.402	17.995.641
	Прочие расходы	2350	(710 455)	(18 034 586)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	503.832	329.701
	Текущий налог на прибыль	2410	(103 001)	(66 085)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	(111)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(129)	(197)
	Прочее	2460	10.505	33.634
	Чистая прибыль (убыток)	2400	411.207	296.942

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	411.207	296.942
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Представитель по доверенности АО "Х5 Энергия" № 01-7/280 от 01.01.2016г.  
по доверенности ООО "ИКС 5 Финанс" № 01-7/176 от 01.01.2016г.



Соколова Елена  
Владиславовна  
(расшифровка подписи)

20 марта 2018 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация <b>Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"</b>	по ОКПО	00989823
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7715630469
Вид экономической деятельности <b>Деятельность эмиссионная</b>	по ОКВЭД	66.12.3
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКФС / ОКФС	65 / 16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384

Коды		
0710003		
31	12	2017

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	10	-	4.817.000	-	1.913.921	6.730.931
<b>За 2016 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	296.942	296.942
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	296.942	296.942
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	10	-	4.817.000	-	2.210.863	7.027.873
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	411.207	411.207
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	411.207	411.207
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	10	-	4.817.000	-	2.622.070	7.439.080

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	7.439.080	7.027.872	6.730.931

Представитель по доверенности ООО "Х5 Финанс" № 01-7230 от 01.01.2016г.  
по доверенности ООО "Х5 Финанс" № 01-7176 от 01.01.2016г.



20 марта 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"</b>	Дата (число, месяц, год)			
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710004		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность эмиссионная</b>	по ОКПО	31	12	2017
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью</b>	ИНН	00989823		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	7715630469		
		по ОКФС	66.12.3		
		по ОКЕИ	65	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(1 734 288)	(9 732)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 734 158)	(8 816)
в связи с оплатой труда работников	4122	(91)	(843)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
по расчетам по прочим налогам	4125	(27)	(58)
прочие платежи	4129	(12)	(15)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 734 288)	(9 732)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	17.755.780	52.672.795
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	13.140.076	49.979.552
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4.615.704	2.691.450
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	1.793
Платежи - всего	4220	(16 017 580)	(33 946 232)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(12 000 557)	(32 221 518)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(3 981 600)	(1 724 714)
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(35 423)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1.738.200	18.726.563



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
<b>Платежи - всего</b>	4320	(3 917)	(18 717 650)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(10 000 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(3 917)	(8 717 650)
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	(3 917)	(18 717 650)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(5)	(819)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	5	824
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	-	5
<b>Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю</b>	4490	-	-

Представитель по доверенности АО "Х5 Синергия" № 01-7/280 от 01.01.2016г.  
по доверенности ООО "ИКС 5 Финанс" № 01-7/176 от 01.01.2016г.



**Соколова Елена  
Владиславовна**  
(подпись) (идентификация подписи)

20 марта 2018 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «ИКС 5 ФИНАНС»  
ЗА 2017 ГОД.**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ИКС 5 Финанс» за 2017 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

**1.1. Описание Общества**

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ИКС 5 Финанс». Зарегистрировано: МИ ФНС №46 по г.Москве, свидетельство серия 77 №009865073 от 27.12.2006 г.

ОГРН **1067761792053** свидетельство *серия 77 №009865073 27.12.2006*

ИНН 7715630469, КПП 772201001

Общество зарегистрировано по адресу: 109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4, эт.2, пом. ХХІХ, ком. 20

Почтовый адрес Общества: 109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4, эт.2, пом. ХХІХ, ком. 20

Учредителями Общества являются:

Компания ООО «ИКС 5 Ритейл Групп», доля в уставном капитале составляет 100%.

Уставный капитал Общества установлен в размере 10 000 рублей.

Среднесписочная численность Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года составила 1 человек.

Основным видом деятельности Общества является эмиссионная деятельность.

Общество входит в состав консолидированной группы налогоплательщиков (КГН) на основании:

- Договора о создании КГН от 22.10.2013 г, зарегистрированного налоговым органом 25.11.2013г.
- Соглашения №1 от 26.11.2013, с учетом изменения договора о создании КГН, зарегистрированного налоговым органом 09.12.2013г.

Для оптимизации учета бизнес-процессов Организация использует интегрированную информационную систему управления на основе системы SAP класса ERP-систем.

**1.2. Информация об аудиторе Общества**

Аудитором Общества является ООО «Статус-Аудит», зарегистрировано МИ ФНС РФ №46 по г. Москва за государственным регистрационным номером 8097748708929, Свидетельство серия 77 № 013525530 выдано 21.12.2009г.; Свидетельство о постановке на учет в МИ ФНС РФ № 30 по г. Москва серия 77 № 010056031 выдано 15.02.2007г., присвоено ИНН 7730556322 КПП 773001001. На основании Выписки из реестра аудиторов и аудиторских организаций СРО аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» от 24.06.2014г. № 7550-Ю/14 организация является членом НП ААС и включена в реестр за основным регистрационным номером 11406020387 от 23.06.2014 г.

### **1.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2017 г.**

- Коржова А.А.. - Генеральный директор ООО «ИКС 5 Финанс».

### **1.4 Форма ведения бухгалтерского учета**

В Организации применяется *автоматизированная форма* ведения бухгалтерского учета. Для оптимизации учета бизнес-процессов Организация использует интегрированную информационную систему управления на основе системы SAP класса ERP-систем

## **2. Учётная политика Общества**

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе следующей учётной политики:

### **2.1. Основа составления**

Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 129-ФЗ от 21 ноября 1996 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

### **2.2. Оценка имущества и обязательств**

Оценка имущества осуществляется:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных затрат на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самом Обществе - по стоимости его изготовления;
- полученного в качестве вклада в Уставной капитал - по согласованной участниками денежной оценке.

Операции по валютным счетам, а также по операциям в иностранной валюте в 2011 году производились. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательства по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовые разницы подлежат зачислению на финансовые результаты организации как внереализационные

доходы или расходы, за исключением курсовой разницы, связанной с расчетами с учредителями Организации по вкладам, в том числе в уставный капитал Организации.

Пересчет стоимости полученных и выданных авансов, а также предварительной оплаты, задатков, выраженной в иностранной валюте, после их принятия к бухгалтерскому учету, в связи с изменением курса иностранной валюты к рублю, Организацией *не производится*.

Бухгалтерский учет имущества, основных средств, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками без округления. Бухгалтерский учет по валютным счетам организации и операциям в иностранной валюте ведется в рублях на основании пересчета обязательств по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции

### **2.3. Нематериальные активы**

На балансе предприятия нематериальные активы отсутствуют.

### **2.4. Основные средства**

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей. При принятии к бухгалтерскому учету основных средств стоимостью не более 40 000 рублей (включительно), организация применяет норму ПБУ 6/01 «Учет основных средств» пункт 5 и учитывает данные основные средства по правилам бухгалтерского учета для материально-производственных запасов. В отношении учета основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету с учетом следующих особенностей:

Проценты по кредитам банков и иным заемным обязательствам, использованным на приобретение объектов основных средств, начисленные до принятия объектов к бухгалтерскому учету, включаются в первоначальную стоимость. Проценты, начисленные после постановки объектов на учет, признаются как операционный расход.

Первоначальная стоимость определяется в зависимости от способа поступления основных средств.

При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление.

При получении основных средств, в качестве вклада в уставной капитал, первоначальной стоимостью признается согласованная участниками денежная оценка основных средств.

При получении основных средств по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения первоначальной стоимостью признается их рыночная стоимость на дату оприходования.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, полученных или подлежащих получению по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется на основании цены, предусмотренной в договоре.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Амортизация основных средств и доходных вложений производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Инвентаризация основных средств проводится при смене МОЛ, но не реже одного раза в 3 года. Выявленные при инвентаризации основные средства, оказавшиеся в излишке, приходуются по рыночной стоимости на дату проведения инвентаризации. Соответствующая сумма зачисляется на финансовые результаты организации.

На балансе предприятия земельные участки отсутствуют.

## **2.5. Материально - производственные запасы и покупные товары**

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 №44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально - производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.2001 г. №119н, на счете 10 «Материалы». Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Учет покупных товаров, предназначенных для продажи, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. №44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально - производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.2001 г. №119н, Методическими рекомендациями по учету и оформлению операций приема, хранения и отпуска товаров в организациях торговли, утвержденными письмом Роскомторга от 10.07.1996 г. № 1-794/32-5, на счете 41 «Товары». Товары принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости их приобретения. Транспортно-заготовительные расходы в стоимости товаров не учитываются, и отражаются в составе расходов на продажу. При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости единицы товаров за месяц (взвешенная оценка). Оценка товаров по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) товаров путем деления общей себестоимости группы (вида) товаров на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца

## **2.6. Расчёты с дебиторами и кредиторами.**

Организация осуществляет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами, руководствуясь действующими нормативно-правовыми актами, включая Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (Приказ Минфина от 29.07.1998 г. №34н), Федеральным законом «О бухгалтерском учете» (№129-ФЗ от 21.11.1996 г.), Инструкцию по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н).

*Дебиторская задолженность* - сумма задолженности, причитающейся Организации от юридических или физических лиц, образовавшейся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

*Кредиторская задолженность* - сумма задолженности Организации перед юридическими или физическими лицами, образовавшейся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

Организация осуществляет перевод краткосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности в долгосрочную, в случаях, если по условиям договора сроки погашения задолженности пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 12 месяцев, если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности срок погашения задолженности составляет более 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Реклассификация задолженности осуществляется *автоматизировано* в системе SAP *ежемесячно* на последний день месяца.

Общество создает Резерв по сомнительным долгам.

## **2.7 Расчеты по займам и кредитам**

Организация осуществляет учет полученных займов и кредитов, руководствуясь Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина от 6 октября 2008 г. №107н.

Заемные (кредитные) средства, полученные на срок не более 12 месяцев, отражаются в составе краткосрочной задолженности.

Заемные (кредитные) средства, полученные на срок более 12 месяцев, отражаются в составе долгосрочной задолженности.

Если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности до погашения займа (кредита) или его части остается не более 12 месяцев, остаток (часть) такой задолженности переводится в состав краткосрочной задолженности и учитывается на счете Р66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Реклассификация задолженности по кредитам и займам производится *автоматизировано* в системе учета SAP *ежемесячно на последний день месяца*.

## **2.8. Расчёты по налогу на прибыль**

ООО «ИКС 5 Финанс» является участником консолидированной группы налогоплательщиков, для уплаты и исчисления налога на прибыль, на основании договора №б/н от 22.10.2013 г. Ответственным участником группы является ЗАО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК».

Для расчета налога на прибыль включены доходы и расходы за 2017 год, отраженные в учете по 28.02.18 г. включительно.

## **2.9. Признание доходов и расходов**

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №33н, а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №33н.

### 3. Основные показатели эффективности деятельности Общества

По состоянию на 01 января и 31 декабря 2017 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатель	01.01.2017	31.12.2017
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	7 027 872	7 439 080

### 4. Пояснения к существенным статьям баланса

#### 4.1. Основные средства – строка 1130

По состоянию на 31.12.2017 на балансе основных средств нет

#### 4.2. Финансовые вложения – строка 1170

Объем финансовых вложений за 2017 год составил (тыс. руб.):

<b>Финансовые вложения на 31.12.2017г.</b>	13 857 750
Из них:	
Предоставленные займы	13 857 750
Долговые ценные бумаги	0

#### 4.3. Материально-производственные запасы и товары для перепродажи – строка 1210

Материально-производственные запасы по состоянию на 31.12.2017 отсутствуют

#### 4.4. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2017 г. отсутствуют.

#### 4.5. Краткосрочная дебиторская задолженность – строка 1230

Краткосрочная задолженность ООО «ИКС 5 Финанс» по состоянию на 31.12.2017г. составляет 1 024 966 тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2017г., тыс. руб.
Авансы выданные	3 912
Расчеты по налогам и сборам	0
Проценты по предоставленным займам	1 021 043
Прочая дебиторская задолженность	11

Вся краткосрочная дебиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами.

#### 4.6. Долгосрочные финансовые вложения – строка 1170

Долгосрочные выданные процентные займы :

Наименование компании	Сумма займа, тыс. руб.
Представительство компании с ограниченной ответственностью АЛПЕГРУ РЕТЭЙЛ ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД (Кипр)	630 000
Представительство компании с ограниченной ответственностью АЛПЕГРУ РЕТЭЙЛ ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД (Кипр)	1 702 247
Представительство компании с ограниченной ответственностью АЛПЕГРУ РЕТЭЙЛ ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД (Кипр)	877 000
ЗАО "ИКС 5 Недвижимость"	131
ООО "Агроторг"	1 866 338
ООО "Бета Эстейт"	76 000
ООО "Красноборское"	371 793
ООО "Красноборское"	730 000
ООО "Красноборское"	104 200
ООО "Перекресток-2000"	163 454
ООО "Перекресток-2000"	917 240
ООО "Дубровка"	406 950
GSWL Finance Limited	6 012 397
<b>Итого</b>	<b>13 857 750</b>

**4.7. Уставный капитал – строка 1310**

По состоянию на 31 декабря 2017 года уставный капитал составляет **10 000** рублей. По состоянию на 31 декабря 2017 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2017 года присоединение прочих организаций не производилось.

**4.8. Чистая прибыль и её распределение – строка 1370**

Чистая прибыль Общества за 2017 год составляет **411 207 тыс. руб.**

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли за 2017 год. Такое распределение будет отражено после его утверждения на годовом общем собрании акционеров Общества. Поскольку предлагаемая сумма дивидендов и прочего распределения прибыли на дату подписания настоящей Бухгалтерской Отчетности не определена, она не раскрывается в настоящей Бухгалтерской Отчетности.

**4.9. Краткосрочная кредиторская задолженность - 1520**

Вид задолженности	На 31.12.2017г., тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	483
Авансы полученные	
Расчеты по налогам и сборам	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	3
Прочая кредиторская задолженность	213 315



<b>Итого</b>	<b>213 802</b>
--------------	----------------

Вся краткосрочная кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчётов с бюджетом и внебюджетными фондами.

#### 4.10. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства – строка 1410 и 1510

Облигационные займы - (строка 1410 Ф1) – 40 000 000 тыс. руб.

Итого строка 1410 – 40 000 000 тыс. руб.

Строка 1510 Ф1 «Заемные средства» составляют – 5 992 236 тыс. руб., которые состоят:

1. Проценты - 992 236 тыс. руб.
2. Кредиты и займы – 5 000 000 тыс. руб.

### 5. Пояснения к существенным статьям отчёта о финансовых результатах

#### 5.1. Доходы от деятельности – строка 2110

Доходы от деятельности (выручка Общества) за 2017 год составила:

<b>Выручка от продажи товаров, услуг в тыс.руб.</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>
---	----------	-------------

#### 5.2. Расходы на деятельность Общества – строки 2120 и 2210

<b>Расходы Общества в тыс. руб</b>	<b>1623</b>
В том числе:	
Расходы на оплату труда и ЕСН	117
Прочие расходы	658
Аудиторские услуги	848

#### 5.3. Внереализационные доходы и расходы Общества – строки 2340 и 2350

<b>Внереализационные доходы в тыс. руб.</b>	<b>676 402</b>
Положительные курсовые разницы	
Прочие доходы (финансовые)	676 203
Списание кредиторской задолженности	199

<b>Внереализационные расходы в тыс. руб.</b>	<b>710 455</b>
Отрицательные курсовые разницы	
Банковские расходы	11
Агентское вознаграждение	1
Невозмещаемый НДС	4
Расходы прошлых лет	876
Прочие расходы (финансовые)	709 563

#### 6. Отношения со связанными сторонами.

В 2017 году в ООО «ИКС 5 Финанс» были операции с аффилированными лицами по следующим видам: выдача / получение займов.

Перечень аффилированных лиц:

№	Фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	ИНН	Адрес местонахождения юридического лица или место жительства физического лица	
1	ЗАО «Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"»	7728029110	103473, г.Москва, Суворовская пл., д.1	Займы выданные
2	ООО «Агроторг»	7825706086	191025, г.Санкт-Петербург, Невский пр., 90/92	Займы выданные
3	Закрытое акционерное общество «ИКС 5 Недвижимость»	7816157915	196191, г.Санкт-Петербург, ул.Варшавская, д.25, лит.А, корп.2	Займы выданные
4	ООО «Красноборское»	7801237357	196240, г.Санкт-Петербург, Пулковское ш., д.19, лит.А	Займы выданные
5	ГСВЛ Финанс Лимитед (GSWL Finance Ltd.) (1)	регистрационный номер HE 147967	Темистокли Дерви, 5 ЭЛЕНИОН БИЛДИНГ, 2-й этаж 1066, Никосия, Кипр Themistokli Dervi, 5, ELENION BUILDING, 2nd floor, P.C. 1066, Nicosia, Cyprus	Займы выданные

#### 7. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Согласно п.16 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» поступления от покупателей и заказчиков и платежи в адрес поставщиков и подрядчиков, в составе которых есть НДС, в отчете о движении денежных средств отражены за вычетом данного налога в показателях.

#### 8. Уровень существенности в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)

Обществом установлено, что в 2017 году существенной ошибкой является искажение показателей на сумму не более 10 % от валюты баланса - 5 364 524 тыс. руб.

Представитель по доверенности АО "Х5 Синергия" № 01-7/280 от 01.01.2016г.  
по доверенности ООО "ИКС 5 Финанс" № 01-7/176 от 01.01.2016г. Соколова Е.В.



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 марта 2018 г.

		<b>Коды</b>		
		0710001		
		31	03	2018
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"</u>	по ОКПО	00989823		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7715630469		
Вид экономической деятельности <u>Деятельность эмиссионная</u>	по ОКВЭД	66.12.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	<u>109029, Москва г, Калитниковская Ср. ул, дом № 28, строение 4, оф. пом XXIX ком 20</u>			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	13.857.750	13.857.750	31.220.695
	Отложенные налоговые активы	1180	64.247	64.248	64.376
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	2
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>13.921.998</b>	<b>13.921.998</b>	<b>31.285.074</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	435
	Дебиторская задолженность	1230	1.166.132	1.024.966	1.050.737
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	48.591.010	38.698.280	10.743.774
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6	-	5
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>49.757.148</b>	<b>39.723.246</b>	<b>11.794.951</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>63.679.145</b>	<b>53.645.244</b>	<b>43.080.025</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4.817.000	4.817.000	4.817.000
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2.775.431	2.622.070	2.210.863
	Итого по разделу III	1300	7.592.441	7.439.080	7.027.873
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	45.000.000	40.000.000	35.000.000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	111	111	111
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	45.000.111	40.000.111	35.000.111
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	10.835.370	5.992.236	917.499
	Кредиторская задолженность	1520	251.207	213.802	134.530
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	16	15	12
	Итого по разделу V	1500	11.086.592	6.206.053	1.052.041
	<b>БАЛАНС</b>	1700	63.679.145	53.645.244	43.080.025

Представитель по доверенности АО "Х5 Синергия" № 01-7/280 от 01.01.2016г.  
по доверенности ООО "ИКС 5 Финанс" № 01-7/176 от 01.01.2016г.



Соколова Елена  
Владиславовна  
(расшифровка подписи)

20 апреля 2018 г.

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

		<b>Коды</b>		
		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	03	2018
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"</u>	по ОКПО	00989823		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7715630469		
Вид экономической деятельности <u>Деятельность эмиссионная</u>	по ОКВЭД	66.12.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2018 г.	За Январь - Март 2017 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(221)	(170)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(221)	(170)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1.259.412	991.110
	Проценты к уплате	2330	(1 064 783)	(880 274)
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(3 767)	(16 415)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	190.641	94.251
	Текущий налог на прибыль	2410	(38 632)	(22 013)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	85
	Прочее	2460	1.352	2.554
	Чистая прибыль (убыток)	2400	153.361	74.877

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2018 г.	За Январь - Март 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	153.361	74.877
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Представитель по доверенности АО "Х5 Синергия" № 01-7/280 от 01.01.2016г.  
по доверенности ООО "ИКС 5 Финанс" № 01-7/176 от 01.01.2016г.



Соколова Елена  
Владиславовна  
(расшифровка подписи)

20 апреля 2018 г.