

ООО «Евроторг»
Сокращенная консолидированная
промежуточная финансовая информация
по состоянию на и за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2017 года

ООО «Евроторг»

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года

СОДЕРЖАНИЕ

	Стр.
Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации	3
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	5
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении	6
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале	8
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств	10
Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации	12



ООО «КПМГ»
Пр-т Дзержинского, 57,
пом. 53, офис 53-2
220089 Минск Беларусь

Телефон +375 17 372 72 57
Факс +375 17 372 72 58
Моб. +375 29 104 75 15
Интернет www.kpmg.by

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации

Участникам ООО «Евроторг»

Вступление

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного консолидированного промежуточного отчета о финансовом положении Общества с ограниченной ответственностью «Евроторг» (далее «Компания») и его дочерних предприятий (далее совместно именуемых «Группа») по состоянию на 30 июня 2017 года, и соответствующих сокращенных консолидированных промежуточных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2017 года и 30 июня 2016 года, а также примечаний к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (далее «Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация»). Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в выражении вывода в отношении данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом по обзорным проверкам 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, проводимая независимым аудитором Компании». Обзорная проверка сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации заключается в направлении запросов в первую очередь сотрудниками, отвечающим за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и прочих обзорных процедур. Обзорная проверка предполагает существенно меньший объем работ по сравнению с аудиторской проверкой, проводимой в соответствии с Международными стандартами аудита, вследствие чего не позволяет нам получить разумную уверенность в том, что нам стало известно обо всех существенных обстоятельствах, которые могли бы быть обнаружены при проведении аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.



Вывод

По результатам проведенной обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация по состоянию на 30 июня 2017 года и за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2017 и 30 июня 2016 года, не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Василий Павленко
Директор
ООО КРМГ
26 сентября 2017



Подробная информация об аудируемой компании

Название: ООО Евростр

Регистрация: Минским городским исполнительным комитетом от 07 сентября 2006 года

Регистрационный номер в Едином государственном реестре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей: №101166731

Юридический адрес: 52а-22, ул.Калинина, 220089, г. Минск, Республика Беларусь

Подробная информация об аудиторской компании

Название: ООО КРМГ

Регистрация: Минским городским исполнительным комитетом 10 февраля 2011 года Регистрационный номер в Едином государственном реестре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей: № 181434140

Юридический адрес: пр. Держанского 57, офис: 53-2, 220089 Минск, Республика Беларусь

КРМГ, общество с ограниченной ответственностью и членом сети независимых фирм КРМГ, входящая в состав КРМГ Интернационал Кооператив (KPMG International), ассоциация, созданной по законодательству Швейцарии.

УНП № 181434140
Юридический адрес:
г. Минск, пр-т Державинский, 57
пом. 53, офис 53-2, 19 эт.,
220089 Минск Беларусь

ООО «Евроторг»

СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ
УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА
(в тысячах белорусских рублей)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2017	2016
Выручка, процентные и комиссионные доходы	4	1 897 646	1 758 910
Себестоимость реализованных товаров и услуг и процентные расходы	5	(1 392 893)	(1 365 600)
Валовая прибыль		504 753	393 310
Административные и расходы на реализацию	6	(356 351)	(323 250)
Прочие доходы	8	5 682	5 036
Прочие расходы	9	(13 246)	(12 993)
Операционная прибыль		140 838	62 103
Финансовые доходы		3 266	64
Финансовые расходы		(78 121)	(185 550)
Результат от финансовой деятельности	7	(74 855)	(185 486)
Прибыль (убыток) до налогообложения		65 983	(123 383)
(Расход) доход по налогу на прибыль	10	(7 067)	19 320
Итого прибыль (убыток) за период		58 916	(104 063)
Прочий совокупный доход (убыток)			
<i>Статьи, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>			
Резерв пересчета в валюту представления		(38)	(1 783)
Итого прочий совокупный убыток		(38)	(1 783)
Итого совокупный доход (убыток) за период		58 878	(105 846)
<i>Итого прибыль (убыток), приходящийся на:</i>			
Собственников Компании		58 921	(104 053)
Неконтролирующую долю		(5)	(10)
		58 916	(104 063)
<i>Итого совокупный доход (убыток), приходящийся на:</i>			
Собственников Компании		58 883	(105 836)
Неконтролирующую долю		(5)	(10)
		58 878	(105 846)
От имени Руководства:			
Генеральный директор Зубков А. В.		 Финансовый директор Сапунова А. Ф.	

25 сентября 2017

Примечания на страницах 12 – 43 являются неотъемлемой частью сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации.

ООО «Евроторг»

СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА


(в тысячах белорусских рублей)

	Прим.	30 июня 2017	31 декабря 2016
Активы			
Основные средства	11	1 433 941	1 458 437
Предоплаты за долгосрочные активы		25 853	31 369
Нематериальные активы		4 892	5 452
Гудвилл	26	6 359	7 410
Кредиты выданные	12	21 673	35 780
Отложенные налоговые активы	10	58 816	61 089
Прочие инвестиции		1 513	2 692
Итого долгосрочные активы		1 553 047	1 602 229
Запасы	13	242 518	237 830
Торговая и прочая дебиторская задолженность	14	84 267	83 524
Активы по текущему налогу на прибыль		26	1 351
НДС к возмещению		21 540	31 762
Предоплаты	15	45 496	42 626
Кредиты выданные	12	29 382	15 519
Денежные средства и их эквиваленты	16	42 852	74 511
Прочие инвестиции		38 805	17 951
Итого краткосрочные активы		504 886	505 074
Итого активы		2 057 933	2 107 303
Капитал			
Уставный капитал	17	132 242	132 242
Резерв переоценки		355 140	355 140
Накопленный убыток		(304 763)	(363 692)
Капитал, относимый на собственников Компании		182 619	123 690
Неконтролирующая доля		262	346
Итого капитал		182 881	124 036
Обязательства			
Кредиты и займы	18	808 128	672 660
Долгосрочные обязательства по финансовой аренде	19	74 506	79 516
Доходы будущих периодов		4 693	5 854
Отложенные налоговые обязательства	10	724	702
Итого долгосрочные обязательства		888 051	758 732

ООО «Евроторг»**СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА***(в тысячах белорусских рублей)*

Кредиты и займы	18	373 848	514 569
Процентные обязательства		7 970	9 659
Краткосрочные обязательства по финансовой аренде	19	12 487	18 688
Торговая и прочая кредиторская задолженность	20	523 992	618 925
Текущие обязательства по налогам на прибыль		2 025	396
Доходы будущих периодов		2 921	772
Прочие краткосрочные обязательства	21	63 758	61 526
Итого краткосрочные обязательства		987 001	1 224 535
Итого капитал и обязательства		2 057 933	2 107 303

От имени Руководства:


Генеральный директор
Зубков А. В.
Финансовый директор
Сапунова А. Ф.

25 сентября 2017

Примечания на страницах 12 – 43 являются неотъемлемой частью сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации.

ООО «Евроторг»

СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА

(в тысячах белорусских рублей)

	Прим.	Уставный капитал	Резерв переоценки	Нераспределенная прибыль (накопленный убыток)	Итого	Неконтролирующая доля	Итого Капитал
На 1 января 2016		132 242	416 551	(318 675)	230 118	272	230 390
Общий совокупный доход за период							
Убыток за период		-	-	(104 053)	(104 053)	(10)	(104 063)
Прочий совокупный доход							
Резерв по пересчету в валюту представления		-	-	(1 783)	(1 783)	-	(1 783)
Общий совокупный доход за период		-	-	(105 836)	(105 836)	(10)	(105 846)
Операции с собственниками Группы							
Изменение в неконтролирующей доле	17	-	-	(89)	(89)	89	-
Итого по операциям с собственниками Группы		-	-	(89)	(89)	89	-
На 30 июня 2016		132 242	416 551	(424 600)	124 193	351	124 544

ООО «Евроторг»

СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА

(в тысячах белорусских рублей)

	Прим.	Уставный капитал	Резерв переоценки	Нераспределенная прибыль (накопленный убыток)	Итого	Неконтролирующая доля	Итого Капитал
На 1 января 2017		132 242	355 140	(363 692)	123 690	346	124 036
Общий совокупный доход за период							
Прибыль за период		-	-	58 921	58 921	(5)	58 916
Прочий совокупный доход							
Резерв по пересчету в валюту представления		-	-	(38)	(38)	-	(38)
Общий совокупный доход за период		-	-	58 883	58 883	(5)	58 878
Операции с собственниками Группы							
Изменение в неконтролирующей доле	17	-	-	46	46	(79)	(33)
Итого по операциям с собственниками Группы		-	-	46	46	(79)	(33)
На 30 июня 2017		132 242	355 140	(304 763)	182 619	262	182 881

От имени Руководства:

Генеральный директор
Зубков А. В.

Финансовый директор
Сапунова А. Ф.

25 сентября 2017

Примечания на страницах 12 – 43 являются неотъемлемой частью сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации.

ООО «Евроторг»

СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА


(в тысячах белорусских рублей)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся	
		2017	2016
Денежные потоки от операционной деятельности:			
Прибыль (убыток) за период		58 916	(104 063)
<i>Корректировки на:</i>			
Расход (выгода) по налогу на прибыль		7 067	(19 320)
Амортизация основных средств	11	40 411	34 468
Амортизация нематериальных активов		1 097	34
Результат от финансовой деятельности	7	74 855	185 486
Убыток от выбытия основных средств	9	1 607	3 382
Изменение резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	6	1 314	10 334
		185 267	110 321
<i>Изменения:</i>			
Запасы		(4 688)	(3 476)
Торговая и прочая дебиторская задолженность		(2 057)	(23 275)
НДС к возмещению		10 222	5 834
Предоплаты		(2 870)	(16 571)
Доходы будущих периодов		988	(377)
Торговая и прочая кредиторская задолженность		(104 578)	102 913
Кредиты выданные		(1 412)	(1 540)
Прочие краткосрочные обязательства		(178)	1 929
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		80 694	175 758
Налог на прибыль уплаченный		(1 888)	(4 882)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		78 806	170 876
Денежные потоки от инвестиционной деятельности:			
Приобретение дочерних предприятий без приобретения контроля		(33)	-
Поступления от реализации основных средств		5 070	3 125
Приобретение основных средств		(11 447)	(36 149)
Приобретение облигаций		(20 854)	(7 091)
Проценты по депозитам полученные		9	64
Приобретение нематериальных активов		(534)	-

ООО «Евроторг»**СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА**
(в тысячах белорусских рублей)

Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		<u>(27 789)</u>	<u>(40 051)</u>
Денежный поток от финансовой деятельности:			
Займы и кредиты полученные		320 869	303 758
Займы и кредиты погашенные		(326 239)	(366 630)
Проценты по кредитам уплаченные		(62 091)	(65 493)
Погашение задолженности по финансовой аренде		(10 789)	(11 412)
Погашение процентов по финансовой аренде		<u>(4 256)</u>	<u>(5 233)</u>
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		<u>(82 506)</u>	<u>(145 010)</u>
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов		<u>(31 489)</u>	<u>(14 185)</u>
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	16	<u>74 511</u>	<u>59 063</u>
Эффект пересчета в валюту представления		(170)	(1 766)
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	16	<u>42 852</u>	<u>43 112</u>

От имени Руководства:


Генеральный директор
Зубков А. В.
Финансовый директор
Сапунова А. Ф.

25 сентября 2017

Примечания на страницах 12 - 43 являются неотъемлемой частью сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации.

ООО «Евроторг»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА

(в тысячах белорусских рублей)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Евроторг» («Компания») осуществляет свою деятельность в Республике Беларусь с 28 октября 1996 года. Юридический адрес Компании: Республика Беларусь, 220099, г. Минск, ул. Казинца, 52а-22.

Основным видом деятельности Компании является розничная торговля продуктами питания и прочими потребительскими товарами. Данный вид деятельности включает продажу отечественных и импортных товаров на территории Республики Беларусь.

По состоянию на 30 июня 2017 года розничная сеть включала 460 магазинов торговой марки «Евроопт» в 123 городах Республики Беларусь (в том числе 95 магазина в собственности, 365 - в аренде) и 9 магазинов торговой марки «Техно Плюс» в 7 городах Республики Беларусь.

По состоянию на 31 декабря 2016 года розничная сеть включала 453 магазина торговой марки «Евроопт» в 123 городах Республики Беларусь (в том числе 95 магазина в собственности, 358 - в аренде) и 9 магазинов торговой марки «Техно Плюс» в 7 городах Республики Беларусь.

Компания является материнской компанией следующих дочерних предприятий:

Название	Страна регистрации	Вид деятельности	Доля владения на 30 июня 2017 года	Доля владения на 31 декабря 2016 года	Дата приобретения
ООО «Белроскомпани»	РФ	Организация строительства	100%	100%	19.03.2012
ООО «АВА-стайл»	Беларусь	Организация строительства	100%	99.9%	26.03.2012
УП «ПакХаус»	Беларусь	Деятельность по фасовке	100%	100%	06.12.2012
ОДО «Юлайн»	Беларусь	Производство мясных продуктов	100%	99.99%	24.01.2012
ООО «Еврооптавто»	Беларусь	Транспортные услуги	100%	99.99%	02.03.2012
ООО «Реторсия-инвест»	Беларусь	Строительство	100%	99.9%	07.09.2010
ОАО «Сотрудничество»	Беларусь	Строительство	100%	99.9%	20.05.2010
ООО «Дисконтный клуб»	Беларусь	Розничная торговля	100%	99.9%	26.12.2012
ЗАО «Дзержинский мясокомбинат»	Беларусь	Производство мясных продуктов	100%	99.9%	13.06.2013
ООО «Баренцево»	Беларусь	Производство морепродуктов	100%	99.01%	28.06.2012
ООО «СитиБалт»	Беларусь	Строительство	100%	99.0%	01.06.2010

ООО «Евроторг»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА

(в тысячах белорусских рублей)

СООО «ВАРМИНЭКСПО»	Беларусь	Производство мясных продуктов	100%	98.03%	19.10.2011
ООО «ЭлитПартнер»	Беларусь	Производство хлебобулочных продуктов	100%	99.9995%	02.04.2013
ООО «ЕврооптАгро»	Беларусь	Птицефабрика	100%	99.02%	09.04.2014
ООО «Е-маркет»	Беларусь	Розничная торговля	100%	99.9%	15.10.2014
ООО «Владалинокс»	Беларусь	Оптовая торговля	99.9%	99.9%	28.10.2016
ОАО «Статусбанк» (Банк)	Беларусь	Банковская деятельность	99.5168%	99.5168%	22.05.2012
ООО «Техно Медиа Трейд»	Беларусь	Розничная торговля	96.5%	96.5%	06.12.2012
ООО «Маякивест»	Беларусь	Организация строительства	Присоединена*	99.9%	26.05.2011
ООО «Рудсал-Инвест»	Беларусь	Организация строительства	Присоединена*	99.9%	01.09.2011

Фактическая численность сотрудников Группы по состоянию на 30 июня 2017 года и на 31 декабря 2016 года, составляет 33 447 и 33 936 человек, соответственно.

В 2017 году Группа приобрела дополнительные доли участия в компаниях, ООО «ВАРМИНЭКСПО», ООО «СитиБалт», ЗАО «Дзержинский мясокомбинат», ООО «Дисконтный клуб», ОАО «Сотрудничество», ООО «Ретгорсия-инвест», ООО «Еврооптавто», ОДО «Юлайн» увеличив свою долю владения в данных компаниях до 100%. В результате увеличения доли в компаниях ООО «ВАРМИНЭКСПО» и ОДО «Юлайн» Группа также увеличила долю владения до 100% в компаниях ООО «ЕврооптАгро», ООО «ЭлитПартнер», ООО «Баренцево».

ООО «Евроторг»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА

(в тысячах белорусских рублей)

2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

Основные принципы бухгалтерского учета

Данная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность»). Данная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация не включает всю информацию, необходимую при составлении полной годовой финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). Однако в финансовую информацию выборочно включены примечания для того, чтобы пояснить события и операции, которые являются существенными для понимания изменений в финансовом положении и результатах деятельности Группы по сравнению с последней годовой консолидированной финансовой отчетностью по состоянию и за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

Данная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация была подготовлена на основе метода учета по первоначальной стоимости, за исключением зданий, которые учитываются по переоцененной стоимости, и облигаций, оцениваемых по справедливой стоимости.

Данная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация была утверждена Руководством к выпуску 25 сентября 2017 года.

Значимые суждения руководства в отношении применения учетной политики Группы и использованные источники неопределенности оценок были аналогичны примененным в данной консолидированной финансовой отчетности по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

Проанализировав текущую позицию по ликвидности руководство пришло к выводу о достаточности прогнозируемых денежных потоков от операционной и финансовой деятельности для финансирования текущих операций Группы (Примечание 24).

Использование расчетных оценок и суждений

При подготовке данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности руководство использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, которые влияют на выбор учетных политик и приводимые в отчетности суммы активов и обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Справедливая стоимость основных средств

Группа не производила оценку справедливой стоимости зданий по состоянию на 30 июня 2017 года и 30 июня 2016 года так как руководство считает, что справедливая стоимость зданий по состоянию на отчетные даты в сравнении с 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года, соответственно, существенно не изменялась.

ООО «Евроторг»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА

(в тысячах белорусских рублей)

Метод оценки справедливой стоимости

Справедливая стоимость определяется с учетом цены, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства между участниками рынка на дату оценки, если бы сделка проводилась на рынке, который является основным для организации, либо на рынке с наиболее выгодными условиями. Справедливая стоимость обязательства отражает риск его неисполнения.

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Группа применяет, насколько это возможно, наблюдаемые рыночные данные. Оценки справедливой стоимости относятся к различным уровням иерархии справедливой стоимости в зависимости от исходных данных, используемых в рамках соответствующих методов оценки:

Уровень 1: котированные (нескорректированные) цены на идентичные активы и обязательства.

Уровень 2: исходные данные, помимо котированных цен, применяемых для оценок Уровня 1, которые являются наблюдаемыми либо непосредственно (т. е. такие как цены), либо косвенно (т. е. определенные на основе цен).

Уровень 3: исходные данные для активов и обязательств, которые не основаны на наблюдаемых рыночных данных (ненаблюдаемые исходные данные).

Если исходные данные, используемые для оценки справедливой стоимости актива или обязательства, могут быть отнесены к различным уровням в иерархии справедливой стоимости, то оценка справедливой стоимости в целом относится к тому уровню иерархии, которому соответствуют исходные данные наиболее низкого уровня, являющиеся существенными для всей оценки.

Группа признает переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости на дату окончания отчетного периода, в течение которого данное изменение имело место.

Для целей оценки и/или раскрытий использовались изложенные ниже методы определения справедливой стоимости. Когда применимо, дальнейшая информация о предположениях, сделанных при определении справедливой стоимости раскрыта в примечаниях, относящихся к определенному активу или обязательству.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Принципы учетной политики, применяемые Группой соответствуют принципам, изложенным в консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2016. В период с 1 января 2017 года по 30 июня 2017 года Группа не применяла новые или пересмотренные стандарты и интерпретации, которые могли бы оказать существенное влияние на сокращенную консолидированную промежуточную финансовую информацию.

ООО «Евроторг»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА

(в тысячах белорусских рублей)

4. ВЫРУЧКА, ПРОЦЕНТНЫЕ И КОМИССИОННЫЕ ДОХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017	2016
Розничная торговля	1 751 987	1 645 209
Оптовая торговля	87 100	65 337
Выручка от рекламы	28 696	15 390
Выручка от аренды	13 882	14 309
Процентные и комиссионные доходы Банка	9 169	12 190
Собственная продукция	5 985	5 663
Прочая выручка	827	812
Итого выручка	1 897 646	1 758 910

5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ ТОВАРОВ И УСЛУГ И ПРОЦЕНТНЫЕ РАСХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017	2016
Себестоимость покупных товаров	1 365 147	1 335 338
Расходы на транспортировку и погрузочно-разгрузочные работы	23 118	24 293
Себестоимость продукции собственного производства	2 859	2 706
Процентные расходы Банка	1 400	2 405
Прочие расходы	369	858
Итого себестоимость реализованных товаров и услуг и процентные расходы	1 392 893	1 365 600

ООО «Евроторг»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА

(в тысячах белорусских рублей)

6. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ И РАСХОДЫ НА РЕАЛИЗАЦИЮ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017	2016
Расходы по оплате труда	125 341	117 633
Арендная плата	41 672	42 647
Отчисления в Фонд социальной защиты населения	40 139	38 554
Коммунальные расходы	38 555	38 378
Амортизация основных средств	37 914	32 397
Маркетинговые расходы и расходы на рекламу	18 493	5 172
Налоги, кроме налогов на прибыль	16 580	13 905
Прочие материалы и канцелярия	16 080	8 004
Профессиональные услуги	5 306	4 142
Ремонт и техническое обслуживание	3 787	3 012
Амортизация нематериальных активов	1 097	34
Изменение в резерве под обесценение дебиторской задолженности	1 314	10 334
Прочие расходы	10 073	9 038
Итого административные и расходы на реализацию	356 351	323 250

7. РЕЗУЛЬТАТ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017	2016
Процентные расходы	(60 088)	(58 145)
Расходы по финансовой аренде	(5 990)	(7 152)
Банковские комиссии	(5 213)	(5 316)
Покупка/продажа иностранной валюты	(5 174)	(2 220)
Изменение в резерве под обесценение финансовых активов	(1 656)	(2 548)
Убыток от курсовых разниц	-	(110 169)
Итого финансовые расходы	(78 121)	(185 550)
Доход от курсовых разниц	3 257	-
Процентные доходы по депозитам	9	64
Итого финансовые доходы	3 266	64
Итого результат от финансовой деятельности	(74 855)	(185 486)

ООО «Евроторг»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА

(в тысячах белорусских рублей)

8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017	2016
Продажа материалов	3 170	784
Покупка/продажа валюты	1 879	1 713
Штрафы, пени	-	907
Прочие доходы	633	1 632
Итого прочие доходы	5 682	5 036

9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017	2016
Благотворительность	4 764	4 389
Убыток от выбытия основных средств	1 607	3 382
Штрафы, пени	821	818
Списание затрат в связи с прекращением права аренды земельного участка	-	1 111
Прочие расходы	6 054	3 293
Итого прочие расходы	13 246	12 993

ООО «Евроторг»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА

(в тысячах белорусских рублей)

10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Группа рассчитывает текущий налог на прибыль на основе данных бухгалтерского налогового учета, осуществляемого в соответствии с белорусским налоговым законодательством, который может отличаться от сумм, рассчитанных в соответствии с МСФО. В Республике Беларусь совокупная ставка налога на прибыль составляет 18% для периодов с 1 января 2016. В Республике Беларусь налог на прибыль для банков составляет 25% для периодов с 1 января 2016 года. В Российской Федерации совокупная ставка налога прибыль составляет 20% для периодов с 1 января 2016.

Отложенный налог отражает чистый налоговый эффект от временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств в целях подготовки финансовой отчетности и суммами, используемыми для целей налогообложения. Временные разницы в основном связаны с различными методами признания доходов и расходов, а также с учетной стоимостью основных средств.

По состоянию на 30 июня 2017 года чистая стоимость отложенного налогового актива состояла из отложенного налогового обязательства в размере 724 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2016: 702 тыс. рублей) и отложенного налогового актива в размере 58 816 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2016: 61 089 тыс. рублей).

Признанный отложенный налоговый актив оценен с использованием ставки налога, которая, применима по состоянию на 30 июня 2017 года, и признан в той сумме, в которой по оценкам руководства существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой можно будет зачесть вычитаемые временные разницы. При определении потенциальной будущей налогооблагаемой прибыли, против которой можно будет зачесть вычитаемые разницы, руководство приняло во внимание налогооблагаемые временные разницы, которые будут реализованы в том же периоде, что и вычитаемые разницы, а также приняло во внимание возможности налогового планирования. Налогооблагаемая прибыль определяется по национальным стандартам бухгалтерского учета (далее НСБУ). По данным НСБУ компания является прибыльной и имеет достаточный запас налогооблагаемой прибыли для реализации отложенного налогового актива.

За семь месяцев, закончившихся 31 июля 2017 года, по неаудированным данным Компания получили прибыль до налогов в размере 24 271 тыс. рублей и в дальнейшем забюджетировала рост данного показателя. Руководство считает, что у Группы достаточно налогооблагаемой прибыли для использования отложенного налогового актива, а также руководство Компании считает, что получение будущей налогооблагаемой прибыли, за счет которой Группа могла бы использовать эти налоговые выгоды, является высоко вероятным.

ООО «Евроторг»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА.

(в тысячах белорусских рублей)

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Здания и сооружения	Торговое, производственное и складское оборудование	Транспортные средства	Офисное и другое оборудование	Незавершенное строительство и оборудование к установке	Итого
Первоначальная стоимость						
31 декабря 2015	1 289 026	222 293	25 058	7 653	137 084	1 681 114
Поступления	4 374	2 729	774	-	30 926	38 803
Перемещения*	15 809	9 453	743	687	(26 692)	-
Выбытия	(1 212)	(1 943)	(668)	(56)	(3 383)	(7 262)
Эффект пересчета в валюту представления	12	-	-	-	4 507	4 519
30 июня 2016	1 308 009	232 532	25 907	8 284	142 442	1 717 174
31 декабря 2016	1 288 424	255 937	31 991	9 357	105 642	1 691 351
Поступления	2	6 869	3 488	185	11 649	22 193
Перемещения*	6 311	6 008	909	231	(13 459)	-
Выбытия	(2 696)	(2 435)	(186)	(147)	(2 605)	(8 069)
Эффект пересчета в валюту представления	376	3	-	-	20	399
30 июня 2017	1 292 417	266 382	36 202	9 626	101 247	1 705 874
Накопленная амортизация						
31 декабря 2015	(77 100)	(70 534)	(7 991)	(2 652)	-	(158 277)
Начислено за период	(19 005)	(12 950)	(2 026)	(487)	-	(34 468)
Выбытия	53	550	132	20	-	755
30 июня 2016	(96 052)	(82 934)	(9 885)	(3 119)	-	(191 990)
31 декабря 2016	(117 569)	(96 887)	(14 847)	(3 611)	-	(232 914)
Начислено за период	(20 559)	(16 027)	(3 258)	(567)	-	(40 411)
Выбытия	109	1 113	128	42	-	1 392
30 июня 2017	(138 019)	(111 801)	(17 977)	(4 136)	-	(271 933)
Балансовая стоимость						
31 декабря 2015	1 211 926	151 759	17 067	5 001	137 084	1 522 837
30 июня 2016	1 211 957	149 598	16 022	5 165	142 442	1 525 184
31 декабря 2016	1 170 855	159 050	17 144	5 746	105 642	1 458 437
30 июня 2017	1 154 398	154 581	18 225	5 490	101 247	1 433 941

ООО «Евроторг»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА.

(в тысячах белорусских рублей)

Амортизация основных средств в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе отнесена:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017	2016
Себестоимость реализованных товаров, и услуг, процентные расходы	2 497	2 071
Административные и расходы на реализацию	37 914	32 397
Итого амортизация основных средств	40 411	34 468

Компания осуществляет расширение торговых площадей путем строительства и модернизации торговых объектов. По состоянию на 30 июня 2017 и 2016 годов в составе незавершенного строительства числятся затраты по возведению и переоборудованию новых торговых площадей в различных регионах Беларуси.

По состоянию на 30 июня 2017 и 31 декабря 2016 первоначальная стоимость полностью амортизированных, но находящихся еще в использовании основных средств составила 7 090 тыс. руб. и 1 261 тыс. руб., соответственно.

За шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2017 и 30 июня 2016 года стоимость основных средств, приобретенных по договорам финансовой аренды составила 4 176 тыс. руб. и 3 679 тыс. руб. соответственно.

По состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года остаточная стоимость основных средств, полученных по договорам финансовой аренды, составляла 93 556 тыс. руб. и 90 861 тыс. руб., соответственно.

По состоянию на 30 июня 2017 и 31 декабря 2016 года балансовая стоимость основных средств, предоставленных Группой в качестве обеспечения по кредитам банков, поручительствам и договорам финансового лизинга составила 1 003 998 тыс. руб. и 999 259 тыс. руб., соответственно.

Сумма капитализированных процентов по займам, включенных в состав основных средств, по состоянию на 30 июня 2017 года составила 1 422 тыс. руб. (за аналогичный период 2016 года: 3 396 тыс. руб.).

Группа основных средств «Здания и сооружения» отражается в учете согласно методу переоцененной стоимости. Переоценка проводится с достаточной регулярностью, чтобы балансовая стоимость существенно не отличалась от стоимости, которая могла бы быть определена на отчетную дату с использованием справедливой стоимости. Группа проанализировала тенденции на рынке торговой недвижимости и пришла к выводу, что стоимость торговой недвижимости существенно не изменилась по сравнению с началом отчетного периода (рост курса доллара составил 8%, падение стоимости торговой недвижимости в валюте в среднем составило 9%). Группа планирует провести переоценку основных средств в конце 2017 года с целью отражения справедливой стоимости объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2017 года.

ООО «Евроторг»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА.

(в тысячах белорусских рублей)

12. КРЕДИТЫ ВЫДАННЫЕ

По типам клиентов

	30 июня 2017	31 декабря 2016
Кредиты, выданные компаниям-клиентам	32 675	35 235
Потребительские кредиты, выданные физическим лицам	22 980	21 625
Итого кредиты, выданные до резерва под обесценение	55 655	56 860
Резерв под обесценение	(4 600)	(5 561)
Итого кредиты выданные	51 055	51 299
Краткосрочные кредиты выданные	29 382	15 519
Долгосрочные кредиты выданные	21 673	35 780

Обеспечение по кредитам

С целью снижения кредитного риска Банк требует предоставления обеспечения, размер и вид которого зависит от оценки кредитного риска контрагента.

Основными видами полученного обеспечения по кредитам юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям выступают недвижимость, оборудование, автомобили, товары в обороте, права на получение дебиторской задолженности и лизинговых платежей. По кредитам физическим лицам в качестве обеспечения выступает поручительство физических лиц.

Банк не имеет просроченных, но не обесцененных кредитов выданных.

Информация о качестве кредитного портфеля

Обесценение кредитов на 30 июня 2017	Кредиты	Резерв под обесценение	Итого кредиты выданные
Кредиты, оценка обесценения которых производится на индивидуальной основе	28 695	(2 981)	25 714
Кредиты, оценка обесценения которых производится на совокупной основе	26 960	(1 619)	25 341
Итого	55 655	(4 600)	51 055

Обесценение кредитов на 31 декабря 2016	Кредиты	Резерв под обесценение	Итого кредиты выданные
Кредиты, оценка обесценения которых производится на индивидуальной основе	32 356	(4 033)	28 323
Кредиты, оценка обесценения которых производится на совокупной основе	24 504	(1 528)	22 976
Итого	56 860	(5 561)	51 299

ООО «Евроторг»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА.

(в тысячах белорусских рублей)

Движение резерва под обесценение по кредитам выданным

1 января 2016	5 407
Начислено за год	3 546
Курсовые разницы	(153)
Списание за счет резерва	(3 239)
31 декабря 2016	5 561
Начислено за период	(961)
30 июня 2017	4 600

13. ЗАПАСЫ

	30 июня 2017	31 декабря 2016
Товары для продажи, находящиеся в рознице	133 215	140 267
Товары для продажи, находящиеся на складе	82 216	64 608
Сырье и материалы	13 871	13 016
Продукция собственного производства	4 990	6 174
Тара и тарные материалы	4 678	4 795
Прочие запасы	3 548	8 970
Итого запасы	242 518	237 830

По состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года Группа предоставила свои запасы в качестве дополнительного обеспечения по кредитам банков и гарантиям в размере 172 906 тыс. руб. и 172 050 тыс. руб., соответственно.

14. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2017	31 декабря 2016
Торговая дебиторская задолженность	70 595	72 183
Резерв под обесценение	(2 263)	(2 788)
Итого торговая дебиторская задолженность, нетто	68 332	69 395
Прочая дебиторская задолженность	19 670	16 025
Резерв под обесценение	(3 735)	(1 896)
Итого прочая дебиторская задолженность, нетто	15 935	14 129
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность, нетто	84 267	83 524

Движение в резерве под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности:

31 декабря 2015 года	2 265
Изменение резерва	10 334
30 июня 2016 года	12 599
31 декабря 2016 года	4 684
Изменение резерва	1 314
30 июня 2017	5 998

ООО «Евроторг»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА.

(в тысячах белорусских рублей)

15. ПРЕДОПЛАТЫ

	30 июня 2017	31 декабря 2016
Предоплата за аренду помещений и земли	16 442	17 623
Предоплаты по запасам	16 339	11 938
Предоплаты за услуги	5 770	4 880
Предоплаты по налогам, кроме налога на прибыль	1 140	3 397
Прочие предоплаты	5 805	4 788
Итого предоплаты	45 496	42 626

16. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2017	31 декабря 2016
Денежные средства в пути	14 198	46 579
Денежные средства на текущих счетах в банках	12 753	4 061
Банковские депозиты	7 677	12 094
Денежные средства в кассе	7 259	9 065
Остатки на счетах в Национальном Банке Республики Беларусь (за исключением обязательной суммы на счетах в НБ РБ)	965	2 712
Итого денежные средства и их эквиваленты	42 852	74 511

Денежные средства в пути представлены денежными средствами, инкассированными банком, а также денежными средствами, полученными по расчетам с помощью пластиковых карт.

ООО «Евроторг»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА.

(в тысячах белорусских рублей)

17. КАПИТАЛ

Участники	30 июня 2017	31 декабря 2016
ЛИТИНВЕСТ ЛИМИТЕД, Кипр	49.75%	49.75%
КАРГИЛ ВЕНЧУРЕС ЛИМИТЕД, Кипр	49.75%	49.75%
СТОРАСС ЛИМИТЕД, Кипр	0.50%	0.50%
Итого доли участников	100%	100%

Группа контролируется совместно двумя физическими лицами: г-н Сергей Литвин (гражданин Республики Беларусь) и г-н Владимир Василько (гражданин Республики Беларусь). Все доли внесены участниками в полном объеме.

В соответствии с законодательством Республики Беларусь Группа выплачивает доходы в форме дивидендов или направляет прибыль на формирование резервов в порядке, предусмотренном белорусскими национальными стандартами бухгалтерского учета.

В течение шестимесечных периодов, закончившихся 30 июня 2017 и 30 июня 2016 года дивиденды компанией не объявлялись и не выплачивались.

В течение 6 месяцев 2016 года Группой был внесен дополнительный вклад в уставный фонд дочернего предприятия ООО «Техно Медиа Трейд» в размере 2 500 тыс. руб. Однако, доля владения ООО «Евроторг» не изменилась. Группа признала:

- увеличение неконтролирующей доли на 89 тыс. руб.;
- уменьшение нераспределенной прибыли на 89 тыс. руб.

В 2017 году Группа приобрела дополнительные доли участия в компаниях, ООО «ВАРМИНЭКСПО», ООО «Ситибалт», ЗАО «Дзержинский мясокомбинат», ООО «Дисконтный клуб», ОАО «Сотрудничество», ООО «Реторсия-инвест», ООО «Евроопавто», ОДО «Юлайн» увеличив свою долю владения в данных компаниях до 100%. В результате увеличения доли в компаниях ООО «ВАРМИНЭКСПО» и ОДО «Юлайн» Группа также увеличила долю владения до 100% в компаниях ООО «ЕврооптАгро», ООО «ЭлитПартнер», ООО «Баренцево».

в тыс. руб.

	2017
Стоимость чистых активов, приходящихся на приобретаемую неконтролирующую долю участия на дату выкупа	79
Стоимость возмещения	(33)
Увеличение в нераспределенной прибыли	46

ООО «Евроторг»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА.

(в тысячах белорусских рублей)

18. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты и займы полученные по состоянию на 30 июня 2017 года:

	Валюта	Ставки	Дата погашения	30 июня 2017	31 декабря 2016
Банковский кредит	USD	5.50-13.00%	2017-2023	821 323	1 039 391
Банковский кредит	BYN	11.50%-16.00%	2017-2018	208 903	15 769
Банковский кредит	EUR	3.09-11.50%	2017-2018	46 118	34 574
Банковский кредит	RUB	8.70-19.50%	2017-2019	41 533	29 390
Выпущенные облигации	USD	6.00-13.00%	2018-2020	46 025	50 629
Выпущенные облигации	EUR	11.00%	2019	9 034	8 364
Кредиты от связанных сторон	RUB	0.00%	2017	-	75
Прочие кредиты	BYN	10.00-27.00%	2017-2018	9 040	9,037
Итого кредиты и займы				1 181 976	1 187 229
За вычетом краткосрочной части				(373 848)	(514 569)
Итого долгосрочная часть				808 128	672 660

В качестве обеспечения по банковским кредитам Группа предоставила основные средства и запасы (Примечание 11, 13).

По состоянию на 30 июня 2017 и 31 декабря 2016 доля ООО «Евроторг» в размере 49,0% (24,5% КАРГИЛ ВЕНЧУРЕС ЛИМИТЕД и 24,5% ЛИПИНВЕСТ ЛИМИТЕД) находилась в залоге по кредитным договорам у БПС-Сбербанка.

По состоянию на 30 июня 2017 и 31 декабря 2016 100% доли дочерней компании ООО «БелРосКомпани» находилась в залоге по кредитным договорам с «Альфа-Банком».

На 30 июня 2017 и 31 декабря 2016 года Группа выполняла договорные обязательства по кредитным договорам, за исключением кредитных соглашений с одним из белорусских банков по соблюдению ковенант «Соотношение Чистый долг / EBITDA». Нарушение данных обязательств является «Случаем невыполнения обязательств» и может, по уведомлению со стороны кредиторов, привести к требованию немедленного возврата данных денежных средств. Группа получила гарантийные письма, что банк не будет требовать досрочного погашения кредита в связи с невыполнением данных ковенант, однако данные письма были получены после отчетной даты. Таким образом, сумма в размере 17 694 и 23 455 тысяч рублей на 30 июня 2017 и 31 декабря 2016 года представлена в составе текущих обязательств.

ООО «Евроторг»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА.

*(в тысячах белорусских рублей)***19. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЕ**

	Минимальные арендные платежи		Текущая стоимость минимальных арендных платежей	
	30 июня 2017	31 декабря 2016	30 июня 2017	31 декабря 2016
Суммы к уплате по договорам финансовой аренды:				
К оплате в течение 12 месяцев	22 274	28 978	12 487	18 688
Итого краткосрочные обязательства по финансовой аренде	22 274	28 978	12 487	18 688
К оплате в течение второго года	25 409	26 587	16 889	17 892
К оплате в течение от третьего до пятого года включительно	73 755	81 144	57 617	61 624
Итого долгосрочные обязательства по финансовой аренде	99 164	107 731	74 506	79 516
За вычетом будущих краткосрочных финансовых расходов	(9 784)	(10 290)	-	-
За вычетом будущих долгосрочных финансовых расходов	(24 661)	(28 215)	-	-
Итого будущие финансовые расходы	(34 445)	(38 505)	-	-
Итого обязательства по финансовой аренде	86 993	98 204	86 993	98 204

ООО «Евроторг»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА.

(в тысячах белорусских рублей)

20. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2017	31 декабря 2016
Торговая кредиторская задолженность	432 313	550 124
Счета клиентов банка	50 145	27 627
Кредиторская задолженность по основным средствам	15 996	9 775
Кредиторская задолженность по услугам	15 079	15 033
Расчеты с подрядчиками на строительство	389	589
Прочая кредиторская задолженность	10 070	15 777
Итого торговая и прочая кредиторская задолженность	523 992	618 925

21. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 июня 2017	31 декабря 2016
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	32 487	28 567
Начисленный резерв под неиспользованные отпуска	10 666	10 486
Задолженность перед сотрудниками	13 611	14 080
Предоплаты, полученные от третьих лиц	5 327	6 022
Задолженность по налогам, выплачиваемым из заработной платы, и платежам в Фонд социального страхования	1 667	2 371
Итого прочие краткосрочные обязательства	63 758	61 526

ООО «Евроторг»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА.

(в тысячах белорусских рублей)

22. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Группа продает товары и осуществляет другие операции со связанными сторонами в ходе своей хозяйственной деятельности. Стороны считаются связанными, если одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону или оказывать существенное влияние на другую сторону при принятии финансовых и операционных решений.

Связанные стороны в данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации включают акционеров Группы, компании, которые находятся с Группой под общим контролем, ключевой управленческий персонал Группы и компаний, находящихся под их контролем, их близких родственников, компании, которые находятся под контролем или существенным влиянием со стороны акционеров.

Расчеты со связанными сторонами под общим контролем и материнской компанией представлены следующим образом:

	30 июня 2017	31 декабря 2016
Предприятия, находящиеся под общим контролем с Группой		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	42 630	44 849
Кредиты выданные	15	4 067
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(21 491)	(32 385)
Предоплаты	4 629	4 267
Финансовые вложения в ценные бумаги	361	361
Кредиты и займы	-	(75)

Информация об операциях Группы со связанными сторонами за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2017 и 30 июня 2016 годы представлена ниже:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017	2016
Предприятия, находящиеся под общим контролем с Группой		
Закупка товаров	41 351	68 069
Выручка	28 393	32 971
Прочие доходы от продажи основных средств	252	266
Административные и расходы на реализацию	3 331	3 835
Приобретение основных средств	67	190
Ключевой управленческий персонал		
Вознаграждение ключевого управленческого персонала	2 988	2 022

Группа осуществляет реализацию продуктов компании под общим контролем, осуществляющей в свою очередь реализацию продуктов конечным покупателям через интернет магазины. Данная компания была создана в 2014 году и находится в стадии становления. Договорами на реализацию продукции с данной компанией предусмотрена отсрочка платежей в 365 дней. С 2016 года компания начала генерировать прибыль, просроченной задолженности перед Группой не имеет. Руководство проанализировало бюджеты данной компании и пришла к выводу, что дебиторская задолженность от данной компании в размере 35 451 тыс. руб. будет погашена - резерв не создавался.

ООО «Евроторг»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА.

(в тысячах белорусских рублей)

23. УСЛОВНЫЕ И КОНТРАКТНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства по операционной аренде

Группа арендует торговые, складские и подсобные помещения и объекты производственного оборудования по договорам операционной аренды. Договор аренды, как правило, заключается первоначально на срок от пяти до десяти лет с правом его последующего продления. Арендные платежи регулярно пересматриваются в соответствии с рыночными ставками.

Группа арендует помещения и оборудование с правом досрочного расторжения при уведомлении арендодателя, как правило, не менее чем за 3 месяца до даты такого расторжения. В связи с этим у Группы возникают обязательства по уплате арендных платежей по операционной аренде.

Ниже представлены минимальные суммы будущей арендной платы по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда Группа выступает в качестве арендатора:

	30 июня 2017	31 декабря 2016
До одного года	19 742	20 358
Итого обязательства по операционной аренде	19 742	20 358

Судебные иски

В процессе деятельности Группы клиенты и контрагенты выдвигают претензии к Группе. Руководство считает, что в результате разбирательств по ним Группа не понесет существенных убытков и, соответственно, резервы в финансовой отчетности не создавались.

Обязательства кредитного характера

В процессе своей деятельности для удовлетворения потребностей клиентов Банк использует финансовые инструменты с внебалансовыми рисками. Данные инструменты, несущие в себе кредитные риски различной степени, не отражаются в отчете о финансовом положении. Максимальный размер риска Банка по условным финансовым обязательствам и обязательствам по выдаче кредитов в случае неисполнения второй стороной по сделке своих обязательств и обесценении всех встречных требований и залога эквивалентен договорной стоимости этих инструментов.

Банк применяет ту же кредитную политику в отношении условных обязательств, что и в отношении отраженных в отчете о финансовом положении финансовых инструментов.

Обязательства кредитного характера Банка составляли:

	30 июня 2017	31 декабря 2016
Гарантии выданные	6 573	4 706
Итого условные и контрактные обязательства	6 573	3 339
Резерв по условным и контрактным обязательствам	(1 157)	(1 367)
Чистые условные и кредитные обязательства	5 416	3 339

ООО «Евроторг»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА.

(в тысячах белорусских рублей)

24. ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ И КАПИТАЛОМ

Управление рисками и капиталом играет важную роль в деятельности Группы. Основным финансовым риском, присущим деятельности Группы является риск ликвидности. Ниже приведено описание политики управления риском ликвидности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск возникновения трудностей с выполнением обязательств, связанных с финансовыми инструментами, которые урегулируются денежными средствами или другими финансовыми активами.

Подход Группы к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить постоянное наличие у Группы достаточных денежных средств и прочих финансовых активов, которые могут быть оперативно конвертированы в денежные средства для выполнения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неконтролируемых расходов или риска ущерба для репутации Группы. Группа осуществляет мониторинг ликвидности посредством составления ежемесячных прогнозных отчетов о движении денежных средств. В случае возникновения разрыва ликвидности согласно прогнозному ежемесячному отчету будут заключены дополнительные кредитные соглашения.

Текущие обязательства Группы по состоянию на 30 июня 2017 года превысили текущие активы на 482 115 тысяч рублей (31 декабря 2016: 719 461 тысяча рублей). Превышение текущих обязательств над текущими активами является общепринятой практикой для компаний розничной торговли.

Рефинансирование текущих платежей

Компания прикладывает ряд усилий в отношении управления риском ликвидности: осуществляется рефинансирование краткосрочной задолженности по кредитам по состоянию на более позднюю дату погашения, поиск инвесторов для реализации зданий с целью последующего операционного лизинга.

В 1 полугодии 2017 года Группа активно работала с основными кредиторами и добилась реструктуризации значительной части долга. Так, в апреле 2017 года были перенесены с 2020 на 2022 - 2023 годы сроки окончательного погашения обязательств перед крупнейшими банками-кредиторами - Группой «Альфа-банк» и ОАО «БПС-Сбербанк». Согласно пересмотренным графикам в 2017 году погашение кредитной задолженности перед указанными банками составит 27,8 млн. долларов США (54,5 миллиона рублей) вместо изначально запланированных 107,4 млн. долларов США (210,3 миллионов рублей), что привело к снижению краткосрочной части долгосрочных обязательств в 2017 году на 79,6 млн. долларов США (155,9 миллионов рублей).

В течение 2017 года банки-кредиторы, основываясь на долгосрочном взаимовыгодном сотрудничестве с Группой, поддерживают уровень кредитной задолженности в рамках заключенных ранее договоров, предоставляя новые кредитные ресурсы в пределах погашений, осуществляемых согласно установленным графикам. Кредиторы подтверждают свои намерения сохранять текущий уровень задолженности и в обозримом будущем.

ООО «Евроторг»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА.

(в тысячах белорусских рублей)

Ведется работа с кредиторами по переводу обязательств, выраженных в иностранной валюте, в национальную валюту. Это позволит существенно снизить валютные риски и избежать неконтролируемого увеличения стоимости сопровождения кредитного портфеля в случае значительной девальвации национальной валюты.

Ниже представлена информация о договорных сроках погашения финансовых обязательств по состоянию на 30 июня 2017 года, включая процентные платежи:

	Балансовая стоимость	Потоки денежных средств по договору	До года	От 1 года до 5 лет	Более 5 лет
Кредиты и займы	(1 181 976)	(1 448 734)	(461 669)	(912 959)	(74 106)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(523 992)	(523 992)	(523 992)	-	-
Обязательства по финансовой аренде	(86 993)	(121 438)	(22 274)	(99 164)	-
Процентные обязательства	(7 970)	(7 970)	(7 970)	-	-
Итого обязательства	(1 800 931)	(2 102 134)	(1 015 905)	(1 012 123)	(74 106)
Обязательства по операционной аренде	-	(19 742)	(19 742)	-	-
Гарантии, выданные банком	-	(6 573)	(6 573)	-	-

Ниже представлена информация о договорных сроках погашения финансовых обязательств по состоянию на 31 декабря 2016 года, включая процентные платежи:

	Балансовая стоимость	Потоки денежных средств по договору	До года	От 1 года до 5 лет	Более 5 лет
Кредиты и займы	(1 187 229)	(1 356 424)	(582 888)	(771 548)	(1 988)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(618 925)	(618 925)	(618 925)	-	-
Обязательства по финансовой аренде	(98 204)	(136 709)	(28 978)	(107 731)	-
Процентные обязательства	(9 659)	(9 659)	(9 659)	-	-
Итого обязательства	(1 914 017)	(2 121 717)	(1 240 450)	(879 279)	(1 988)
Обязательства по операционной аренде	-	(20 358)	(20 358)	-	-
Гарантии, выданные банком	-	(4 706)	(4 706)	-	-

ООО «Евроторг»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА.

(в тысячах белорусских рублей)

25. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Информация о справедливой стоимости финансовых активов и обязательств Группы по сравнению с балансовой стоимостью, приведенной в отчете о финансовом положении Группы, представлена ниже:

30 июня 2017	Балансовая стоимость		Справедливая стоимость			
	Кредиты и дебиторская задолженность	Прочие финансовые обязательства	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Финансовые активы						
Кредиты выданные	51 055	-	-	-	51 055	51 055
Торговая и прочая дебиторская задолженность	84 267	-	-	-	-	-
Денежные средства и их эквиваленты	42 852	-	-	-	-	-
Прочие инвестиции	40 318	-	-	-	40 318	40 318
Итого	218 492	-	-	-	91 373	91 373
Финансовые обязательства						
Кредиты и займы	-	(1 181 976)	-	-	(1 202 347)	(1 202 347)
Процентные обязательства	-	(7 970)	-	-	(7 970)	(7 970)
Обязательства по финансовой аренде	-	(86 993)	-	-	(85 494)	(85 494)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	-	(523 992)	-	-	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	-	(63 758)	-	-	-	-
Итого	-	(1 864 689)	-	-	(1 295 811)	(1 295 811)
31 декабря 2016	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость				
	Кредиты и дебиторская задолженность	Прочие финансовые обязательства	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Финансовые активы						
Кредиты выданные	51 299	-	-	-	51 299	51 299
Торговая и прочая дебиторская задолженность	83 524	-	-	-	-	-
Денежные средства и их эквиваленты	74 511	-	-	-	-	-
Прочие инвестиции	20 643	-	-	-	20 643	20 643
Итого	229 977	-	-	-	71 942	71 942

ООО «Евроторг»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА.

(в тысячах белорусских рублей)

Финансовые

обязательства

Кредиты и займы	-	(1 187 229)	-	-	(1 210 407)	(1 210 407)
Процентные обязательства	-	(9 659)	-	-	(9 659)	(9 659)
Обязательства по финансовой аренде	-	(98 204)	-	-	(98 204)	(98 204)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	-	(618 925)	-	-	-	-
Итого	-	(1 914 017)	-	-	(1 318 270)	(1 318 270)

Группа не проводила оценку справедливой стоимости денежных средств и их эквивалентов, депозитов, торговой и прочей дебиторской задолженности, прочей кредиторской задолженности, так как из-за краткосрочного характера этих финансовых инструментов, их балансовая стоимость, является, как правило, эквивалентной их справедливой стоимости.

Следующая таблица отражает методы оценки, используемые при оценке справедливой стоимости Уровня 3, а также существенные ненаблюдаемые исходные данные:

Тип	Метод оценки	Существенные ненаблюдаемые исходные данные
Кредиты и дебиторская задолженность	Дисконтированные денежные потоки	Рыночные процентные ставки, публикуемые Национальным Банком Республики Беларусь
Прочие финансовые обязательства	Дисконтированные денежные потоки	

В 2017 и 2016 годах переводы между уровнями в иерархии справедливой стоимости не осуществлялись.

26. ГУДВИЛ

Гудвил в разрезе компаний по состоянию на отчетную дату представлен следующим образом:

Компания	30 июня 2017	31 декабря 2016
ЗАО «Дзержинский мясокомбинат»	3 103	3 103
ОАО «Статусбанк» (ранее – ОАО «Евроторгинвестбанк»)	2 667	2 667
ООО «СитиБалт»	304	304
ОДО «Юлайн»	170	170
Унитарное предприятие «ПакХаус»	107	107
ООО «Владалинокс»	8	8
ООО «Маякинвест»	-	1 051
Итого	6 359	7 410

ООО «Евроторг»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА.

(в тысячах белорусских рублей)

27. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Группа включается в себя два следующих стратегических подразделения, являющихся подотчетными сегментами. Эти подразделения предлагают различные продукты и услуги, а также управляются раздельным образом в силу различных технологий и маркетинговых стратегий.

Ниже кратко изложена сущность деятельности каждого подотчетного подразделения.

Подотчетные сегменты Деятельность

Розничная и оптовая торговля Розничная торговля продуктами питания и прочими потребительскими товарами.

Банковский бизнес Привлечение депозитов юридических лиц, выдача кредитов физическим и юридическим лицам, открытие и обслуживание расчетных счетов для физических и юридических лиц, продажа и покупка иностранной валюты и ценных бумаг, выдача банковских гарантий.

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 года:

	Оптовая и розничная торговля	Банковский бизнес	Консолидационные проводки	Итого за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017
Выручка, процентные и комиссионные доходы (внешние покупатели)	1 888 436	9 210	-	1 897 646
Выручка, процентные и комиссионные доходы (между операционными сегментами)	445	256	(701)	-
Себестоимость реализованных товаров и услуг и процентные расходы	(1 391 464)	(1 429)	-	(1 392 893)
Валовая прибыль	497 417	8 037	(701)	504 753
Административные и расходы на реализацию	(350 371)	(6 425)	445	(356 351)
Прочие доходы	3 583	2 099	-	5 682
Прочие расходы	(13 156)	(90)	-	(13 246)
Операционная прибыль	137 473	3 621	(256)	140 838

ООО «Евроторг»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА.

(в тысячах белорусских рублей)

Финансовые расходы	(76 673)	(1 704)	256	(78 121)
Финансовые доходы	3 266	-	-	3 266
Прибыль до налогообложения	64 066	1 917	-	65 983
Расход по налогу на прибыль	(6 536)	(531)	-	(7 067)
Итого прибыль за период	57 530	1 386	-	58 916

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2017 года:

	Оптовая и розничная торговля	Банковский бизнес	Консолида- ционные проводки	30 июня 2017 года
Активы				
Основные средства	1 431 641	2 300	-	1 433 941
Предоплаты за долгосрочные активы	25 853	-	-	25 853
Нематериальные активы	4 114	778	-	4 892
Гудвил	3 692	-	2 667	6 359
Кредиты выданные	-	22 124	(451)	21 673
Отложенный налоговый актив	58 816	-	-	58 816
Прочие долгосрочные активы	50 164	-	(48 651)	1 513
Итого долгосрочные активы	1 574 280	25 202	(46 435)	1 553 047
Запасы	242 395	123	-	242 518
Торговая и прочая дебиторская задолженность	83 416	862	(11)	84 267
Активы по текущему налогу на прибыль	26	-	-	26
НДС к возмещению	21 540	-	-	21 540
Предоплаты	45 456	46	(6)	45 496
Кредиты выданные	120	33 663	(4 401)	29 382
Денежные средства и их эквиваленты	27 257	15 595	-	42 852
Прочие инвестиции	-	38 805	-	38 805
Итого краткосрочные активы	420 210	89 094	(4 418)	504 886
Итого активы	1 994 490	114 296	(50 853)	2 057 933
Капитал				
Уставный капитал	132 242	52 817	(52 817)	132 242
Резерв переоценки	355 140	-	-	355 140
Накопленный убыток	(313 614)	2 284	6 567	(304 763)
Капитал, относимый на акционеров Группы	173 768	55 101	(46 250)	182 619
Неконтролирующая доля	(4)	-	266	262
Итого капитал	173 764	55 101	(45 984)	182 881

ООО «Евроторг»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА.

(в тысячах белорусских рублей)

Обязательства

Кредиты и займы	802 184	6 401	(457)	808 128
Обязательства по финансовой аренде	74 479	27	-	74 506
Доходы будущего периода	4 693	-	-	4 693
Отложенные налоговые обязательства	404	320	-	724
Итого долгосрочные обязательства	881 760	6 748	(457)	888 051
Кредиты и займы	378 243	-	(4 395)	373 848
Процентные обязательства	7 970	-	-	7 970
Обязательства по финансовой аренде	12 487	-	-	12 487
Торговая и прочая кредиторская задолженность	471 607	52 220	165	523 992
Задолженность по текущему налогу на прибыль	1 809	216	-	2 025
Доходы будущего периода (краткосрочные)	2 921	-	-	2 921
Прочие текущие обязательства	63 929	11	(182)	63 758
Итого текущие обязательства	938 966	52 447	(4 412)	987 001
Итого капитал и обязательства	1 994 490	114 296	(50 853)	2 057 933

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 года:

	Оптовая и розничная торговля	Банковский бизнес	Консолидационные проводки	Итого за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017
Денежные потоки от операционной деятельности:				
Прибыль за период	57 530	1 386	-	58 916
<i>Корректировки на:</i>				
Расход по налогу на прибыль	6 536	531	-	7 067
Амортизация основных средств	40 411	-	-	40 411
Амортизация нематериальных активов	1 097	-	-	1 097
Результат от финансовой деятельности	72 895	1 704	256	74 855
Убыток от выбытия основных средств	1 607	-	-	1 607
Увеличение резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской	1 314	-	-	1 314
	181 390	3 621	256	185 267

ООО «Евроторг»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА.

(в тысячах белорусских рублей)

Изменения:

Запасы	(4 611)	(77)	-	(4 688)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	(1 898)	(159)	-	(2 057)
НДС к возмещению	10 222	-	-	10 222
Предоплаты	(3 136)	266	-	(2 870)
Доходы будущих периодов	988	-	-	988
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(127 069)	22 491	-	(104 578)
Кредиты выданные	(279)	(1 412)	279	(1 412)
Прочие краткосрочные обязательства	(178)	-	-	(178)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности	55 429	24 730	535	80 694
Налог на прибыль уплаченный	(1 615)	(273)	-	(1 888)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	53 814	24 457	535	78 806
Денежные потоки от инвестиционной деятельности:				
Приобретение дочерних предприятий без приобретения контроля	(33)	-	-	(33)
Поступления от выбытия основных средств	4 898	172	-	5 070
Приобретение основных средств	(11 447)	-	-	(11 447)
Приобретение облигаций	-	(20 854)	-	(20 854)
Проценты по депозитам полученные	9	-	-	9
Приобретение нематериальных активов	(354)	(180)	-	(534)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(6 927)	(20 862)	-	(27 789)
Денежный поток от финансовой деятельности:				
Займы и кредиты полученные	316 639	-	4 230	320 869
Займы и кредиты погашенные	(311 703)	(10 039)	(4 497)	(326 239)
Проценты по кредитам уплаченные	(61 823)	-	(268)	(62 091)
Погашение задолженности по финансовой аренде	(10 789)	-	-	(10 789)
Вознаграждения арендодателям по финансовой аренде	(4 256)	-	-	(4 256)

ООО «Евроторг»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА.

(в тысячах белорусских рублей)

Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	(71 932)	(10 039)	(535)	(82 506)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(25 045)	(6 444)	-	(31 489)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	52 472	22 039	-	74 511
Эффект пересчета в валюту представления	(170)	-	-	(170)
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	27 257	15 595	-	42 852

Сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытках и прочем совокупном доходе за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2016:

	Оптовая и розничная торговля	Банковский бизнес	Консолидационные проводки	Итого за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016
Выручка, процентные и комиссионные доходы (внешние покупатели)	1 746 689	12 221	-	1 758 910
Выручка, процентные и комиссионные доходы (между операционными сегментами)	189	362	(551)	-
Себестоимость реализованных товаров и услуг и процентные расходы	(1 363 178)	(2 422)	-	(1 365 600)
Валовая прибыль	383 700	10 161	(551)	393 310
Административные и расходы на реализацию	(317 531)	(5 908)	189	(323 250)
Прочие доходы	2 416	2 620	-	5 036
Прочие расходы	(12 899)	(94)	-	(12 993)
Операционная прибыль	55 686	6 779	(362)	62 103
Финансовые расходы	(183 333)	(2 579)	362	(185 550)
Финансовые доходы	21	43	-	64
Прибыль до налогообложения	(127 626)	4 243	-	(123 383)
Выгода по налогу на прибыль	20 236	(916)	-	19 320
Итого убыток за период	(107 390)	3 327	-	(104 063)

ООО «Евроторг»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА.

(в тысячах белорусских рублей)

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016:

	Оптовая и розничная торговля	Банковский бизнес	Консолида- ционные проводки	31 декабря 2016
Активы				
Основные средства	1 455 965	2 472	-	1 458 437
Предоплаты за долгосрочные активы	31 369	-	-	31 369
Нематериальные активы	4 854	598	-	5 452
Гудвил	4 743	-	2 667	7 410
Кредиты выданные	-	36 578	(798)	35 780
Прочие инвестиции	51 343	-	(48 651)	2 692
Отложенные налоговые активы	61 089	-	-	61 089
Итого долгосрочные активы	1 609 363	39 648	(46 782)	1 602 229
Запасы	237 784	46	-	237 830
Торговая и прочая дебиторская задолженность	83 030	633	(139)	83 524
Активы по текущему налогу на прибыль	1 351	-	-	1 351
НДС к возмещению	31 762	-	-	31 762
Предоплаты	42 314	312	-	42 626
Кредиты выданные	121	19 829	(4 431)	15 519
Денежные средства и их эквиваленты	51 665	22 039	807	74 511
Прочие инвестиции	-	17 951	-	17 951
Итого краткосрочные активы	448 027	60 810	(3 763)	505 074
Итого активы	2 057 390	100 458	(50 545)	2 107 303
Капитал				
Уставный капитал	132 242	52 817	(52 817)	132 242
Резерв переоценки	355 140	-	-	355 140
Накопленный убыток	(371 163)	898	6 573	(363 692)
Капитал, относимый на собственников Компании	116 219	53 715	(46 244)	123 690
Неконтролирующая доля	86	-	260	346
Итого капитал	116 305	53 715	(45 984)	124 036
Обязательства				
Долгосрочные кредиты	661 743	10 917	-	672 660
Долгосрочные обязательства по финансовой аренде	79 516	-	-	79 516

ООО «Евроторг»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА.

(в тысячах белорусских рублей)

Доходы будущих периодов	5 854	-	-	5 854
Отложенные налоговые обязательства	382	320	-	702
Итого долгосрочные обязательства	747 495	11 237	-	758 732
Краткосрочные кредиты	513 468	5 523	(4 422)	514 569
Процентные обязательства	9 659	-	-	9 659
Краткосрочные обязательства по финансовой аренде	18 688	-	-	18 688
Торговая и прочая кредиторская задолженность	589 341	29 620	(36)	618 925
Текущие обязательства по налогам на прибыль	33	363	-	396
Доходы будущего периода (краткосрочные)	772	-	-	772
Прочие краткосрочные обязательства	61 629	-	(103)	61 526
Итого краткосрочные обязательства	1 193 590	35 506	(4 561)	1 224 535
Итого капитал и обязательства	2 057 390	100 458	(50 545)	2 107 303

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2016 года:

	Оптовая и розничная торговля	Банковский бизнес	Консолидационные проводки	Итого за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016
Денежные потоки от операционной деятельности:				
Прибыль (убыток) за период	(107 390)	3 327	-	(104 063)
<i>Корректировки на:</i>				
Выгода по налогу на прибыль	(20 236)	916	-	(19 320)
Амортизация основных средств	34 468	-	-	34 468
Амортизация нематериальных активов	34	-	-	34
Результат от финансовой деятельности	182 588	2 536	362	185 486
Прибыль от выбытия основных средств	3 382	-	-	3 382
Увеличение (уменьшение) резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	10 334	-	-	10 334
	103 180	6 779	362	110 321
<i>Изменения в:</i>				
Запасах	(3 476)	-	-	(3 476)
Торговой и прочей дебиторской задолженности	(23 313)	38	-	(23 275)
НДС к возмещению	5 834	-	-	5 834
Предоплатах	(16 402)	(169)	-	(16 571)
Доходы будущих периодов	(377)	-	-	(377)

ООО «Евроторг»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА.

(в тысячах белорусских рублей)

Торговой и прочей кредиторской задолженности	116 719	(13 806)	-	102 913
Кредитах выданных	5 007	(1 540)	(5 007)	(1 540)
Прочих краткосрочных обязательствах	(2 737)	4 666	-	1 929
Денежные средства, полученные от операционной деятельности	184 435	(4 032)	(4 645)	175 758
Налог на прибыль уплаченный	(4 116)	(766)	-	(4 882)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	180 319	(4 798)	(4 645)	170 876
Денежные потоки от инвестиционной деятельности:				
Поступления от реализации основных средств	3 125	-	-	3 125
Приобретение основных средств	(35 968)	(181)	-	(36 149)
Приобретение облигаций	-	(7 091)	-	(7 091)
Проценты по депозитам полученные	64	-	-	64
Приобретение нематериальных активов	-	-	-	-
Чистые денежные средства, которые использовались в инвестиционной деятельности	(32 779)	(7 272)		(40 051)
Денежный поток от финансовой деятельности:				
Займы и кредиты полученные	284 554	7 052	12 152	303 758
Займы и кредиты погашенные	(359 502)	-	(7 128)	(366 630)
Проценты по кредитам уплаченные	(65 114)	-	(379)	(65 493)
Погашение задолженности по финансовой аренде	(11 412)	-	-	(11 412)
Проценты по финансовой аренде	(5 233)	-	-	(5 233)
Чистые денежные средства, которые использовались в финансовой деятельности	(156 707)	7 052	4 645	(145 010)
Чистый отток денежных средств и их эквивалентов				
	(9 167)	(5 018)		(14 185)
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января	27 725	31 338	-	59 063
Эффект пересчета в валюту представления	(1 766)	-	-	(1 766)
Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня	16 792	26 320	-	43 112

ООО «Евроторг»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА.

(в тысячах белорусских рублей)

29. НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ

Законодательство – Некоторые положения белорусского хозяйственного и, в частности, налогового законодательства могут иметь различные толкования и применяться непоследовательно. Кроме того, поскольку интерпретация законодательства руководством может отличаться от возможных официальных интерпретаций, а соблюдение законодательства может быть оспорено контролирующими органами, это может приводить к начислению дополнительных налогов, штрафов, а также другим превентивным мерам. Руководство Группы полагает, что Группа произвела все необходимые налоговые и прочие платежи или начисления, соответственно, какие-либо дополнительные резервы в консолидированной финансовой отчетности не создавались. Контролирующие органы могут проверить предыдущие финансовые периоды.

Условия ведения деятельности. Основная деятельность Группы сосредоточена в Республике Беларусь. В 2015-2016 гг. в Беларуси произошел макроэкономический кризис: реальный валовой внутренний продукт (ВВП) снизился на 3,8% в 2015 и -2,6% в 2016 г., темпы инфляции составили 13,5% в 2015 году и 11,8% в 2016 году. Кризис привел к снижению реальных располагаемых доходов. С начала 2017 года в Беларуси наблюдается восстановление экономического роста, величина реального ВВП стала положительной и достигла +1,0% в первой половине 2017 года. Процессы макроэкономической стабилизации внесли большой вклад в спад инфляции: инфляция в июне 2017 года составила 6,5%, что соответствует цели Национального Банка, поставленной на декабрь 2017 года, согласно которой инфляция должна составлять однозначное число, в сравнении с уровнем 9% на декабрь 2016 года. Хотя экономические условия в Беларуси стабилизировались, любые негативные изменения в общих экономических условиях в Беларуси или уменьшение располагаемых доходов, потребительских расходов, потребительского спроса, и/или доступности потребительских кредитов могут оказать влияние на деятельность Группы, результаты деятельности и финансовое состояние.

Законодательство Республики Беларусь, определяющее условия хозяйствования, находится на стадии развития и претерпевает частые изменения. Возвратность активов Группы и ее способность погашать свои обязательства в срок, а также будущая деятельность Группы в значительной степени зависят от будущего направления экономической политики Правительства Республики Беларусь.

Руководство Группы выполнило наилучшую оценку возвратности и классификации отраженных активов и полноты отражения обязательств. Однако факторы неопределенности, описанные выше, по-прежнему существуют и могут оказывать влияние на Группу.

30. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Прирост индекса потребительских цен за период январь-август 2017 года составил 2,5%.

21 августа 2017 года с целью выпуска еврооблигаций была зарегистрирована новая контролируемая компания Группы - компания специального назначения «Фонитрон».