

СОДЕРЖАНИЕ

Обращение Президента	4
Обращение Председателя Совета директоров	7
1. Описание основной деятельности и положение Компании в отрасли	9
1.1. Общие сведения о Компании	9
1.2. Основные принципы деятельности Компании	12
1.3. История развития Компании	12
1.4. Положение Компании в отрасли	13
2. Приоритетные направления деятельности группы «М.видео» и Отчёт Совета директоров о результатах развития по приоритетным направлениям деятельности.....	15
2.1. Приоритетные направления деятельности Компании.....	15
2.2. Отчёт Совета директоров о результатах развития по приоритетным направлениям деятельности	15
2.2.1. Увеличение доли рынка - расширение розничной сети	16
2.2.2. Развитие интегрированных продаж.....	18
2.2.3. Развитие цепочки поставок	19
2.2.4. Товарные категории и тренды	21
2.2.5. Повышение качества сервиса для покупателей.....	23
2.2.6. Управление персоналом.....	25
2.2.7. Социальная ответственность	25
2.2.8. Достижение целевых показателей эффективности	27
2.2.9. Главные достижения в 2017 году.....	27
2.2.10. Перспективы развития Компании	27
2.2.11. Обзор основных событий 2017 года.....	29
2.2.12. Награды и рейтинги в 2017 году.....	31
2.2.13. Информация об объёме каждого из использованных в отчётном году видов энергетических ресурсов	31
3. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Компании	31
3.1. Отраслевые риски	32
3.2. Страновые и региональные риски.....	34
3.3. Финансовые риски	36
3.4. Операционные риски.....	38
3.5. Риски, связанные с деятельностью Компании.....	39
4. Корпоративное управление в Компании.	39
4.1. Заявление Совета директоров о соблюдении принципов корпоративного управления, закреплённых Кодексом корпоративного управления.....	39
4.2. Структура Компании	42
4.2.1. Система корпоративного управления.....	42
4.2.2. Общее собрание акционеров.....	44
4.2.3. Совет директоров.....	45
4.2.4. Правление	70
4.2.4. Единоличные исполнительные органы	74
4.2.6. Критерии определения и размер вознаграждения лиц, входящих в состав органов управления	77

4.3. Структура органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, а также системы управления рисками и внутреннего контроля.....	79
4.4. Отчёт о выплаченных дивидендах.	86
4.5. Крупные сделки и сделки, в совершении которых имеется заинтересованность. ...	86
4.6. Информация для акционеров.....	86
П Р И Л О Ж Е Н И Я	88
<i>№1 Отчёт о заключённых Обществом в 2017 году сделках, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, а также крупными сделками;</i>	
<i>№2 Отчёт о соблюдении Обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления;</i>	
<i>№3 Вопросы, рассмотренные Советом директоров Общества в 2017 году;</i>	
<i>№4 Отчёт Комитета по аудиту Совета директоров;</i>	
<i>№5 Отчёт Комитета по вознаграждениям и назначениям Совета директоров;</i>	
<i>№6 Бухгалтерская отчётность по РСБУ за 2017 год и аудиторское заключение ЗАО «Делойт и Туш СНГ»;</i>	
<i>№7 Консолидированная финансовая отчётность за 2017 год и аудиторское заключение ЗАО «Делойт и Туш СНГ».</i>	

Обращение Президента

Уважаемые акционеры!

2017 год продолжил наметившиеся во второй половине 2016 года тренды на стабилизацию и восстановление рынка. По данным GFK продажи бытовой техники и электроники в России показали рост на 6% и в денежном выражении, и в натуральном. Положительная динамика говорит о восстановлении спроса, но покупатели меньше совершают спонтанные покупки, больше внимания уделяют доступным скидкам, кэш-бэк предложениям от ритейлеров, в кредитных программах отдают предпочтение рассрочке. При этом четвёртый квартал 2017 года оказался весьма успешным – прирост составил около 12%. Это позитивный показатель для всего ритейла: это высокий сезон, когда спрос и продажи должны расти. «М.Видео» удалось показать результаты выше рынка: продажи выросли в предновогодний сезон на 19%, за год в целом – на 8%. В ретроспективе последних трёх лет «М.Видео» также выглядела уверенно: мы смогли пройти 2015 год с минимальными потерями, а потом обогнать рынок в 2016 и 2017 годах благодаря эффективной омниканальной бизнес-модели, внедрению экосистемного подхода и стратегическим проектам, таким как *m_mobile* и «М.Кредит».

В отчетном году «М.Видео» сохранила лидерские позиции на рынке бытовой техники и электроники России – доля компании достигла 17,1%.

Большинство товарных категорий в 2017 году продемонстрировали рост в денежном выражении, самую высокую динамику показали смартфоны и другие цифровые устройства (+9% к 2016 году), сегмент игр и аксессуаров (+17% к 2016 году). По всем категориям, кроме *Telesot* (Смартфоны), «М.Видео» показала рост выше рынка. В категории смартфонов мы видим возможность для активного роста.

Одним из ключевых драйверов роста на рынке электроники остаются онлайн-продажи, и 2017 год стал одним из самых успешных в истории компании с точки зрения динамики роста интернет-продаж. Онлайн-продажи компании выросли на 41,3% до 36,7 млрд рублей – втрое быстрее рынка. В отчетном периоде компания смогла значительно нарастить долю на онлайн рынке до рекордных 14,1% с 11,3% в 2016 году. В онлайн продажи «М.Видео» существенно опередили общерыночные показатели по всем категориям. В *Digital* онлайн-продажи «М.Видео» прибавили 60% (рынок показал рост на 20%), в категории Игр и аксессуаров рост составил 91% (рынок вырос на 33%), ТВ – выросли на 27% (рынок +1%).

Благодаря последовательной реализации омниканальной стратегии онлайн-продажи оказали позитивное влияние как на общую динамику продаж, так и на показатели розницы. Рост продаж сопоставимых магазинов (*LFL*) ускорился до 12,7% в четвёртом квартале 2017 года, рост по итогам всего 2017 года составил 4,1% за счёт увеличения числа покупок и количества наименований в чеке, в то время как средняя цена оставалась ниже, чем годом ранее. Рост числа пользователей услугой самовывоза, как следствие общей позитивной динамики онлайн-продаж, обеспечивал магазины дополнительным траффиком и способствовал увеличению общих продаж. Доля самовывоза достигла рекордных 76% от интернет-продаж в четвёртом квартале 2017 года. Мы успешно конкурируем с интернет-игроками, используя розничную сеть как одно из ключевых преимуществ.

Самыми динамичными товарными категориями в 2017 году стали смартфоны, аксессуары к ним и сегмент развлечений. Таким образом, цифровые товары – это точка роста для всего рынка и то, на чём мы будем концентрироваться весь 2018 год. Основу для развития этого сегмента мы заложили в 2017 году, открыв салоны *m_mobile* с расширенным цифровым

ассортиментом в магазинах сети по всей стране, нарастив ИТ базу, применив экосистемный подход в продажах. Все это позволяет нам активно наращивать присутствие в сегменте цифровой техники, привлекать новую, молодую аудиторию и выигрывать в борьбе за клиентов. Цель «М.Видео» на ближайшие 2-3 года – стать лидером в телеком сегменте.

Валовая прибыль группы «М.Видео» по итогам 2017 года составила 46,5 млрд. рублей, увеличившись на 8,4% по сравнению с 2016 отчетным годом. При этом валовая рентабельность выросла на 0,1 процентный пункт до 23,5%. EBITDA группы продемонстрировала существенный рост, увеличившись на 14% по сравнению с предшествующим отчетным годом до 11,8 млрд. рублей. Рентабельность по EBITDA (EBITDA margin) составила рекордные за последние три года 6%. Чистая прибыль группы «М.Видео» увеличилась на 25,4% в 2017 году до 7 млрд. рублей. Рентабельность по чистой прибыли в 2017 году составила 3,5% по сравнению с 3% годом ранее.

Мы концентрируемся на постоянном поиске и эффективном внедрении новых технологий, таких как гибкое и удобное онлайн-кредитование, персональная работа с каждым покупателем в магазине, в том числе с помощью планшетов у продавцов. Оперативный запуск новых проектов и постоянная оценка эффективности уже внедрённых решений позволяет нам не только увеличивать продажи, но и существенно улучшать все финансовые показатели, что говорит о сбалансированной эффективной бизнес-модели и высоком уровне корпоративного управления. «М.Видео» успешно прошла этап построения омниканальной розницы, что нашло отражение в текущих успехах компании – укреплении общих позиций на рынке, увеличении продаж сопоставимой розницы при стремительной позитивной динамике в интернете. «М.Видео», совершенствуя ИТ-системы и внедряя инновации во всех сферах – от закупок до HR, трансформируется в digital-бизнес, что позволяет компании на насыщенном рынке превосходить ожидания клиентов и обеспечивать рост акционерных инвестиций в рамках новой стратегии One Retail.

Осенью 2016 года компания объявила о создании новой для российского рынка универсальной торговой интернет-площадки (маркетплейса), и уже в феврале 2017 года представила новый бренд на российском рынке e-commerce – Goods, онлайн-платформу, соединяющую товары и покупателей. Маркетплейс имеет инструменты для сравнения цен у разных продавцов и формирования лучшего стоимостного предложения для клиента, предоставляет возможность оформить один заказ на товары разных категорий и ритейлеров, а также обеспечивает единый сервис по обработке заказов, доставке, оплате, а также возврату и обмену товаров. Маркетплейс – один из самых успешных форматов, который предлагает удобные платформенные решения как для клиентов, так и для бизнес-партнеров. В США, Европе, Китае доля маркетплейсов в общем объеме интернет-коммерции достигает 60%, в России этот показатель намного ниже. Мы видим перспективы развития этого направления на российском рынке и готовы предложить вендорам и ритейлерам не только прозрачную систему расчетов, но и решение вопросов по доставке, обмену, возврату, а также маркетинговым акциям.

Первый российский полноформатный маркетплейс работает с сентября 2017 года и предлагает клиентам более 250 тысяч товаров от 200 партнёров – бытовую технику и электронику, детские товары, игрушки, зоотовары, товары для дома, красоты и ухода за собой, авто-товары, а также для ремонта, дома и сада. Ассортимент, доступный на Goods, составляет 60% годовой потребительской корзины целевой аудитории. Соотношение мужчин и женщин среди покупателей Goods – 55% и 45%, возраст – 25-44. Платформа имеет целый ряд возможностей, ранее недоступных на российском рынке, для удобных и выгодных онлайн-покупок. Например, объединённую корзину: в один заказ можно

добавлять товары от разных продавцов в любых категориях и получать их одной доставкой, что существенно экономит время и деньги. На платформе можно сравнивать цены от разных продавцов и выбирать самую выгодную. На Goods работает программа «гарантия лучших цен», чтобы покупатели смогли сравнивать цены не только у продавцов на площадке, но и на рынке в целом, и совершить покупку по наиболее выгодной цене. Goods также предлагает клиентам вступить в собственную программу лояльности, копить бонусные рубли и оплачивать ими до 50% стоимости новых покупок. В 2018 году Goods рассчитывает запустить мобильное приложение, сервис «гарантия наличия», цель которого обеспечить 100% исполнение заказа, даже при отказе одного из продавцов, при этом сохранить стоимость и период доставки, так чтобы покупатель гарантированно получил свою покупку.

***Александр Тынкован,
Президент ПАО «М.видео»***

Обращение Председателя Совета директоров**Уважаемые акционеры!**

«М.видео» успешно завершила 2017 год как с точки зрения ключевых операционных бизнес-показателей, так и стратегических задач.

Устойчивая и высокоэффективная бизнес-модель «М.видео», высокий уровень менеджмента позволили компании укрепить своё присутствие на российском рынке розничной торговли бытовой техникой и электроникой и добиться хороших финансовых результатов. Валовая прибыль «М.видео» по итогам 2017 года составила 46,5 млрд рублей, увеличившись на 8,4% по сравнению с 2016 годом. Валовая рентабельность выросла до 23,5%. EBITDA «М.видео» продемонстрировала существенный рост, увеличившись на 14,0% по сравнению с 2016 годом до 11,8 млрд рублей. Рентабельность по EBITDA (EBITDA margin) составила рекордные за последние три года 6,0%. Чистая прибыль «М.Видео» в 2017 году увеличилась на 25,4% до 7 млрд. рублей. Рентабельность по чистой прибыли в 2017 году составила 3,5% по сравнению с 3,0% годом ранее.

Компания следовала заявленной стратегии, которая ориентирована на развитие единой онлайн и офлайн коммуникации с клиентом в рамках омниканального подхода, внедрение современных ИТ-решений, способствующих повышению качества обслуживания и эффективности бизнес-процессов, и расширение компетенций в сегменте бытовой техники и электроники. Менеджмент компании успешно воплотил в жизнь целый ряд заявленных в начале года стратегических проектов, которые послужат фундаментом для дальнейшего развития и лидерства компании.

Весной 2018 года группа «М.видео» завершила сделку по покупке ООО «Эльдорадо», третьего игрока на российском рынке бытовой техники и электроники. Присоединение «Эльдорадо» к группе «М.видео» — это последовательный шаг на пути реализации инвестиционного потенциала обеих компаний и создания консолидированного игрока с большими перспективами роста акционерной стоимости. Менеджмент делает ставку на значительное повышение операционной эффективности компании за счёт объединённых коммерческих и некоммерческих закупок и совместного управления складскими запасами, упрощения системы корпоративного управления, оптимизации ИТ-инфраструктуры, сокращения операционных затрат. По оценкам «М.видео», синергетический эффект от объединения двух компаний в рамках одного юридического лица может составить до 18 млрд. рублей на EBITDA в 2018-2020 годах при одновременном удвоении объединённых показателей EBITDA и чистой прибыли в перспективе пяти лет. Компании планируют сохранить два розничных бренда, создав единое юридическое лицо и объединив все бэк-офисные функции. Менеджмент обеих компаний сосредоточится на унификации и интеграции всех текущих бизнес-процессов, что позволит получить первые синергии уже в 2018 году.

Совет директоров ПАО «М.видео» в целях обеспечения наибольшей прозрачности управления подтверждает неизменную готовность следовать лучшим стандартам корпоративного управления, которые играют важнейшую роль в обеспечении устойчивого развития и эффективной работы компании в долгосрочной перспективе, а также в поддержании доверия инвесторов.

Будучи Председателем Совета директоров ПАО «М.видео», выражаю удовлетворённость результатами, которые компания показала в отчётном году. При этом, необходимо продолжать нашу работу по повышению эффективности корпоративного управления, обеспечивая высокий темп движения компании вперёд.

Благодарю Совет директоров и всех работников «М.видео» за большой вклад в развитие и укрепление компании, высокий профессионализм и самоотдачу в работе. Выражаю также признательность акционерам, инвесторам и партнёрам за оказанное высокое доверие и поддержку.

Саид Гуцериев,
Председатель Совета директоров ПАО «М.видео»

1. Описание основной деятельности и положение Компании в отрасли

1.1. Общие сведения о Компании

Полное и сокращённое фирменное наименование Компании:

Публичное акционерное общество «М.видео» /ПАО «М.видео». (далее по тексту – «Компания» или «М.видео» или «Общество»).

Публичное акционерное общество «М.видео» было создано путём реорганизации Общества с ограниченной ответственностью «Компания «М.видео».

Сведения о государственной регистрации Компании:

Дата государственной регистрации: 25.09.2006 г.

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию): серия 77 № 008748648

Основной государственный регистрационный номер - 5067746789248

Уставный капитал

Уставный капитал ПАО «М.видео» составляет 1 797 682 270 (Один миллиард семьсот девяносто семь миллионов шестьсот восемьдесят две тысячи двести семьдесят) рублей. Уставный капитал сформирован за счет размещения среди акционеров 179 768 227 (Ста семидесяти девяти миллионов семисот шестидесяти восьми тысяч двухсот двадцати семи) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 (Десять) рублей каждая. Уставный капитал Компании оплачен полностью.

Сведения о ценных бумагах Компании:

Категория акций: *обыкновенные*

Форма ценных бумаг: *именные бездокументарные*

Номинальная стоимость каждой акции: *10 рублей*

Количество акций, находящихся в обращении: *179 768 227 штук*

Количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения: *0 штук*

Количество объявленных акций: *30 000 000 штук*

Государственный регистрационный номер: *выпуск №1:1-02-11700-А*

Дата государственной регистрации: *выпуск №1: 23 августа 2007 г.*

Государственный регистрационный номер: *выпуск №2: 1-02-11700-А -001D*

Дата государственной регистрации: *выпуск №2: 25 октября 2007 г.*

Код, присвоенный акциям ПАО «М.видео»

Код ценной бумаги	Торговая площадка	Вид	Листинг
MVID	Московская биржа	Акция обыкновенная	Первый уровень

Обыкновенные акции торгуются на Московской бирже, включены в первый уровень листинга.

Торги по акциям

В 2017 году акции ПАО «М.видео» продемонстрировали рост стоимости на 7% на фоне увеличения интереса инвесторов к ценным бумагам Компании в отчётном периоде. Средний объем торгов (в штуках акций) в 2017 году вырос в 6,5 раз по сравнению с 2016 годом. В целом курс акций ПАО «М.видео» рос в течение 2017 года, заметно опережая динамику Индекса МосБиржи.

Рыночная капитализация

на 29.12.2016	69 013 022 345,30 рублей по данным ПАО Московская биржа
на 30.12.2017	74 172 370 460,20 рублей по данным ПАО Московская биржа

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитывается путём деления чистой прибыли за год, остающейся в распоряжении акционеров Компании, на средневзвешенное количество акций в обращении за отчётный год, без учёта собственных выкупленных акций. Разводненная прибыль на акцию рассчитывается путём деления чистой прибыли, остающейся в распоряжении акционеров Компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за отчётный период, плюс средневзвешенное количество всех потенциально разводняющих обыкновенных акций, выпуск которых будет означать их конвертацию в обыкновенные акции. Ниже приводятся данные о прибыли и количестве акций, которые были использованы при расчёте базовой и разводненной прибыли на акцию:

	2017	2016
Чистая прибыль, остающаяся в распоряжении акционеров Компании (в миллионах рублей)	6 954	5 546
Средневзвешенное количество акций в обращении (в миллионах штук)	179,53	179,53
Базовая и разводнённая прибыль на акцию (в российских рублях)	38,73	30,89

Структура группы «М.видео»

По состоянию на 31.12.2017 года в группу ПАО «М.видео» входило три юридических лица.

ПАО «М.видео» выполняет функции холдинговой компании обществ, обеспечивающих деятельность торговой розничной сети «М.видео». ПАО «М.видео» является правообладателем товарных знаков «М.видео».

ООО «М.видео Менеджмент» - основной оператор торговой деятельности, является владельцем товаров сети и розничным продавцом, осуществляющим розничную реализацию товаров в магазинах «М.видео», ООО «М.видео Менеджмент» также является собственником 26 объектов недвижимости, в которых расположены магазины сети, в том числе 2 магазинов, которые были приобретены в отчётном году.

ООО «Маркетплейс» осуществляет деятельность товарного агрегатора (агрегатор информации о товарах). Общество является владельцем комплекса программных решений и

владельцем сайта в сети «Интернет», предоставляющего потребителям в отношении товаров одновременно возможность ознакомиться с предложениями продавцов о заключении договора купли-продажи товара в объеме, предусмотренном в соответствующем предложении продавца, заключить с продавцом договор купли-продажи.



Настоящий Годовой отчёт содержит анализ состояния и результатов деятельности не только ПАО «М.видео», но и ООО «М.видео Менеджмент», а также ООО «Маркетплейс» (далее – «группа М.видео» или «группа» или «торговая сеть М.видео») в 2017 году, планы и перспективы развития в секторе российского розничного рынка бытовой техники и электроники, а также оценку вероятных рисков, сопутствующих такой деятельности.

Структура капитала Общества

1) Сведения о количестве акционеров и акций Общества:

Информация о количестве акций Общества: **179 768 227 штук**

Категория акций: **обыкновенные именные бездокументарные**

Информация о количестве собственных акций, находящихся в распоряжении Общества на дату окончания отчетного периода: **собственных акций, находящихся в распоряжении Общества: нет**

Информация о количестве акций Общества, принадлежащих подконтрольным ему юридическим лицам (ООО «М.видео Менеджмент»): **236 990 штук (0,131831% уставного капитала)**

Категория акций: **обыкновенные именные бездокументарные**

Акционеры Общества:

Наименование акционера	Доля на 31.12.2017	Доля на 31.12.2016
Private Company limited by shares Svece Limited	0%	57,68%
Mianello Limited (Мианелло Лимитед)	57,68 %	0%

Иные акционеры	42,32%	42,32%
Итого	100%	100%

1.2. Основные принципы деятельности Компании

Миссия:

Быть лучшим местом для встречи людей и электроники.

Ценности:

- Честность - Выполнять обещания и поступать справедливо
- Взаимоуважение - Уважать точку зрения друг друга и отмечать достижения
- Открытость к переменам - Видеть в изменениях возможность для развития и успеха
- Нравнодушие - Нам не всё равно!

Стратегия:

Повысить акционерную стоимость Компании путём увеличения выручки и рентабельности, а также увеличить рыночную долю Компании в России, завоевать ведущее положение в розничной торговле в городах, где Компания осуществляет свою деятельность, за счёт использования основных конкурентных преимуществ бренда «М.видео». Для реализации стратегии, Компания ставит перед собой две основные цели:

- Увеличение доли рынка путём:
 - ✓ роста продаж и
 - ✓ повышения качества сервиса для покупателей;
- Достижение целевых экономических показателей эффективности.

Бренд «М.видео» является одним из самых сильных активов Компании наряду с её коллективом, именно поэтому для ведения операционной деятельности не применяется модель франчайзинга, вся деятельность ведется непосредственно «М.видео». Таким образом, мы можем гарантировать применение единых стандартов бренда во всех магазинах сети, независимо от их местонахождения. Бренд «М.видео» подкрепляется корпоративными ценностями Компании, чтобы быть лучшим местом для встречи людей и электроники. Слоганом Компании, по-прежнему, остаётся девиз «Нам – не все равно». Мы требуем от всех наших сотрудников признания этих ценностей и 100%-й ориентации на потребности наших покупателей.

1.3. История развития Компании

Торговая сеть «М.видео» - один из лидеров розничных продаж бытовой техники и электроники в Российской Федерации. Первый розничный магазин «М.видео» был открыт в центре Москвы в 1993 г.

Торговая сеть «М.видео» включает в себя сеть собственных и арендованных магазинов (324 магазина на 31 декабря 2017 года), а также интернет-магазин, услугами которого можно воспользоваться на всей территории Российской Федерации. С 2017 года Группа «М.видео» имеет также универсальную торговую интернет-площадку (маркетплейс).

Торговая сеть «М.видео» предлагает своим покупателям порядка 20 000 наименований аудио/видео и цифровой техники, мелкой и крупной бытовой техники, медиа-товаров и товаров для развлечения, а также аксессуаров. Магазины сети «М.видео» имеют единый

формат и специальную концепцию дизайна. Покупателям предоставляется удобная для навигации торговая площадь размером в среднем около 1 700 кв. м, на которой также расположена информация о продаваемых товарах и новых тенденциях. Помимо эффективного формата и ориентированной в первую очередь на интересы покупателя концепции магазинов в сочетании с узнаваемостью бренда «М.видео» выделяется тем, что предлагает своим покупателям широкий ассортимент качественных товаров, новинок и прекрасное обслуживание благодаря знанию товаров продавцами, а также дополнительное обслуживание и услуги круглосуточного Центра обслуживания покупателей.

1.4. Положение Компании в отрасли

На конец отчётного года под управлением Компании находилось две компании:

- ООО «М.видео Менеджмент» (далее – «дочерняя компания» или «операционная компания») - операционная компания торговой сети «М.видео» основным видом деятельности которой является розничная торговля бытовой техникой и электроникой (БТиЭ), и
- ООО «Маркетплейс», операционная компания торговой сети «М.видео» осуществляющее деятельность товарного агрегатора - универсальной торговой интернет-площадкой (маркетплейс).

Настоящий отчёт содержит информацию о положении, в том числе и вышеуказанных обществ, в отрасли розничной торговли.

Российская экономика адаптировалась к падению цен на нефть и санкциям, введенным против России рядом стран, и в 2017 году демонстрировала признаки восстановления после экономического спада 2015 и 2016 годов. Общие тенденции развития отрасли розничной торговли в России в отчётном году можно оценить как умеренно оптимистичные, что связано со следующими событиями, которые произошли в отчётном году и существенно повлияли на отрасль:

- ✓ рост ВВП (+1,5% в 2017 году против -0,2% в 2016 году);
- ✓ рост цен на нефть марки Brent (+24,0% в 2017 году против -16,6% в 2016 году);
- ✓ снижение уровня инфляции (2.5% в 2017 году против 5.4% в 2016 году);
- ✓ рост реальной заработной платы (+1.1% в 2017 году против +0.7% в 2016 году);
- ✓ укрепление рубля (курс рубля к доллару США на 31.12.2017 года составил 57,60 рубля за доллар против 60,66 рубля за доллар годом ранее – на 31.12.2016 года);
- ✓ усиление конкуренции.

Деятельность торговой сети «М.видео» в целом осуществляется с учётом и на основании анализа всех существующих факторов и рыночных тенденций. По мнению органов управления Общества, преимущество торговой сети «М.видео» обусловлено следующими факторами:

- внедрение единых операционных стандартов «М.видео» во всех магазинах сети;
- взвешенная эффективная инвестиционная политика по расширению регионального присутствия;
- непрерывное совершенствование системы обслуживания клиентов;
- обеспечение эффективной системы управления запасами и поставками, как внутри сети, так и в рамках системы взаимодействия с покупателями;
- высокий уровень профессионального мерчандайзинг и управления ассортиментом с учётом последних технологических разработок и инноваций;

- использование новейших маркетинговых технологий при работе с покупателями;
- совершенствование программ мотивации и привлечения высокопрофессиональных кадров;
- соблюдение высоких стандартов управления рисками и корпоративного управления.

Торговая сеть «М.видео» конкурирует как с национальными, так и региональными компаниями розничной торговли бытовой техники и электроники, а также с узкоспециализированными ритейлерами, такими как магазины компьютерной техники, средств телекоммуникаций и фототоваров.

По данным маркетингового исследования, проведённого компанией «Бизнес Аналитика МК» в период с января по декабрь 2017 года¹:

- ✓ «М.видео» - №1 в умах потребителей БТиЭ – 35%;
- ✓ «М.видео» - №1 по спонтанному знанию сети – 80%;
- ✓ «М.видео» - №1 по знанию рекламы сети – 39%;
- ✓ «М.видео» - №1 по последней покупке на офф-лайн рынке – 35%;
- ✓ «М.видео» - №1 по доле предпочитающих – 57%;
- ✓ «М.видео» - сеть, являющаяся наиболее вероятной альтернативой для потребителей редпочитающих сети конкурентов;
- ✓ «М.видео» - №1 по уровню развитости имиджа: 45% положительно оценивают сеть хотя бы 1 имиджевому атрибуту.

По данным количественного маркетингового исследования «Стадии принятия решений при покупке товаров БТиЭ. Покупательский опыт», проведённого компанией «Инсайт Рисеч энд Консалтинг» (ООО «Ай Эр Си») в 2017 году по городам с населением свыше 500 тысяч жителей по ключевым категориям БТиЭ (товары для кухни, товары для дома и ТВ, Digital), выявлено:

- ✓ «М.видео» - лидер рынка.
- ✓ Безусловное лидерство фиксируется в категории товаров для дома и ТВ, где более четверти товаров куплено в «М.видео». В категории товаров для кухни каждая пятая покупка приходится на «М.видео». Digital рынок более конкурентен и «М.видео» делит лидерство (10%) с брендами, имеющими фокусную экспертизу на рынке цифровой техники.

По результатам количественных маркетинговых исследований, проведённых в Москве компанией «Миллвард Браун АРМИ-Маркетинг» в 2017 году, выявлено:

- Рекламные ролики «М.видео» продолжают показывать более высокие результаты по сравнению со средними показателями рекламы в России в целом и в категории ритейла в частности:
 - ✓ лучше запоминаются потребителями в связке с брендом;
 - ✓ лучше доносят ключевые идеи до зрителей;
 - ✓ лучше мотивируют в краткосрочной перспективе.
- Помимо этого, ролики, протестированные в 2017 году, показывают более высокие результаты по отличительности бренда и удовольствию от просмотра по сравнению с результатами за 2016 год. Этому способствуют использование нового креативного формата и нового персонажа (Робот Макс).

¹ [Исследование «Brand Health tracking», проведённое компанией «Бизнес Аналитика МК» в 2017 г., 11 городов-миллионников РФ, ЦА: муж / жен, 16-55 лет, покупатели БТиЭ.](#)

По данным маркетингового исследования, приведённого ООО «Импакто Маркетинг Сервисез» в период с января по декабрь 2017 года, индекс NPS по покупателям (Net Promoter Score) стабилен и держится на высоком уровне 73%, не смотря на небольшое снижение в сравнении с 2016 годом (-2,2pp).

Сохраняется высокая степень удовлетворённости всеми параметрами работы магазина - колеблется в пределах от 81% («Возможность купить товары последних моделей») до 98%² («Общая удовлетворённость работой продавцов»).

2. Приоритетные направления деятельности группы «М.видео» и Отчёт Совета директоров о результатах развития по приоритетным направлениям деятельности

ПАО «М.видео» является холдинговой компанией группы «М.видео», специализирующейся на розничной торговле телевизионной, аудио-, видео-, хай-фай, бытовой техникой и цифровым оборудованием, а также предоставлении сопутствующих услуг на территории Российской Федерации. Основным видом деятельности Компании является холдинговая деятельность - владение контролирующей долей и осуществляемое вследствие этого и управление операционной компанией, а также владение правами на товарные знаки «М.видео» и предоставление прав на их использование дочерней компании.

2.1. Приоритетные направления деятельности Компании

Приоритетными направлениями деятельности Компании являются следующие направления, связанные с основными видами её деятельности и деятельности её дочерней операционной компании:

- (1) владение и эффективное управление контролирующей долей в Обществе с ограниченной ответственностью «М.видео Менеджмент», входящего в группу компаний «М.видео»;
- (2) владение и эффективное управление контролирующей долей в Обществе с ограниченной ответственностью «Маркетплейс», входящего в группу компаний «М.видео»;
- (3) владение правами на товарные знаки «М.видео» и предоставление прав на их использование дочерним компаниям;
- (4) повышение капитализации группы «М.видео»;
- (5) развитие розничной торговли бытовой техникой и электроникой на территории Российской Федерации: увеличение доли рынка М.видео офф-лайн, увеличение доли рынка on-line, открытие новых магазинов, внедрение новых сервисов, продуктов и программ для покупателей.

2.2. Отчёт Совета директоров о результатах развития по приоритетным направлениям деятельности

Совет директоров Компании оценивает итоги развития торговой сети «М.видео» по приоритетным направлениям его деятельности в 2017 году как успешные.

За отчетный год можно отметить следующие основные достижения:

В 2017 году Компания сумела обеспечить успешное функционирование Группы «М.видео» с консолидированной прибылью 7,0 млрд. рублей по итогам 2017 года против 5,5 млрд. рублей годом ранее (по данным финансовой отчётности по МСФО), а также

² [*top-2 – по сумме положительных оценок.*](#)

продемонстрировало высокоэффективное управление операционной компанией с прибылью более 6,8 млрд. рублей против 5,5 млрд. рублей годом ранее (по данным отчётности по РСБУ). При этом необходимо отметить, что данные РСБУ за 2016 год существенно изменились (в прошлом годовом отчёте чистая прибыль за 2016 год составила 4,3 млрд. руб.) в связи с внесением изменений в Учётную политику ООО «М.видео Менеджмент» и ретроспективного отражения эффекта от данного изменения.

В сентябре 2016 года Совет директоров Компании одобрил стратегию, в рамках которой «М.видео» среди прочих инициатив планирует развитие новой для российского рынка универсальной торговой интернет-площадки (маркетплейс, marketplace). В феврале 2017 года компания «М.видео» объявила о том, что торговая площадка будет работать под брендом Goods.

Первый российский полноформатный маркетплейс, который развивает «М.видео», работает с сентября 2017 года в режиме бета и предлагает клиентам более 250 тысяч товаров от 200 партнёров – бытовую технику и электронику, детские товары, игрушки, зоотовары, товары для дома, красоты и ухода за собой, авто-товары, а также для ремонта, дома и сада. Ассортимент, доступный на Goods, составляет 60% годовой потребительской корзины целевой аудитории.

Торговая платформа Goods.ru, которую развивает «М.видео», впервые в России объединяет все преимущества различных форматов онлайн-торговли. В отличие от уже существующих на рынке площадок маркетплейс берет на себя не только представление товаров, ценовое сравнение и возможность заказа у разных продавцов через одну корзину, но и ключевые сервисные вопросы – оплату, общую доставку или возможность самовывоза товаров от разных продавцов, единые удобные условия по возврату и обмену товара. Маркетплейс не планирует самостоятельно закупать товары и формировать товарный запас.

Универсальная онлайн-площадка начала работу в 2017 году в Москве и Московской области и в перспективе может выйти в города-миллионники до конца 2020 года.

В среднесрочной перспективе «М.видео» рассчитывает привлечь в рамках проекта более 5 000 партнёров и занять лидирующие позиции на российском рынке онлайн торговли с долей не менее 15%. Маркетплейс будет вести расчёты с партнёрами по модели cost per sale (комиссии за выполненный заказ) и оказывать ряд дополнительных услуг по логистике, маркетингу, аналитике, а также осуществлять иные сервисы. Стратегия «М.видео» нацелена на укрепление лидерских позиций на рынке бытовой техники и электроники за счет дальнейшего развития омниканальной модели обслуживания клиентов, эффективной работы с операционными расходами и гибкой ценовой политикой.

В течение 2018 года Goods рассчитывает запустить мобильное приложение, сервис «гарантия наличия», цель которого обеспечить 100% исполнение заказа даже при отказе одного из продавцов, при этом сохранить стоимость и период доставки, так чтобы покупатель гарантированно получил свою покупку. В первом полугодии 2018 года «М.видео» планирует организовать пункты выдачи и возврата заказов в магазинах «М.видео» и в пунктах выдачи заказов.

2.2.1. Увеличение доли рынка - расширение розничной сети

В отчетном году Компания продолжила активное развитие сети в регионах, и прошлый год стал знаковым по многим причинам – сеть «М.видео» представлена практически во всех регионах России. В 2017 году Группа открыла 27 новых магазинов, в том числе на Дальнем Востоке и закрыла 1 магазин в связи с переездом.

На 31.12.2017 общее количество магазинов «М.видео» составило 424 магазина, работающих в 169 городах Российской Федерации. Торговая площадь магазинов «М.видео» выросла до 693 000 кв. м, общая – до 939 000 кв. м., из них 380 магазинов «М.видео» расположены в торговых центрах, в то время как 44 магазина находится в отдельно стоящих зданиях. Компания арендует около 94% своих торговых площадей и владеет около 6% магазинов на праве собственности.

На конец 2017 года Компания имеет более, чем по 3 магазина в 46 городах РФ, включая все крупные города России.

Город присутствия Торговой сети «М.видео»	Количество магазинов в городе на 31.12.2017
Москва	66
Санкт-Петербург	16
Нижний Новгород, Новосибирск, Ростов-на-Дону	8
Екатеринбург, Краснодар, Самара	7
Волгоград, Казань, Уфа, Челябинск	6
Пермь, Тюмень, Ярославль	5
Барнаул, Иркутск, Красноярск, Курск, Омск, Оренбург, Саратов, Сургут	4
Архангельск, Астрахань, Вологда, Воронеж, Зеленоград, Ижевск, Кемерово, Липецк, Махачкала, Мурманск, Нижневартовск, Новокузнецк, Новороссийск, Орел, Пенза, Пятигорск, Саранск, Смоленск, Сочи, Ставрополь, Таганрог, Тамбов, Тольятти, Томск, Улан-Удэ, Ульяновск, Чебоксары	3
Балаково, Белгород, Брянск, Владивосток, Владикавказ, Владимир, Иваново, Йошкар-Ола, Калуга, Киров, Кострома, Магнитогорск, Набережные Челны, Нальчик, Новый Уренгой, Обнинск, Орск, Рязань, Старый Оскол, Сыктывкар, Тверь, Тула, Хабаровск, Череповец, Черкесск, Якутск	2
Адлер, Альметьевск, Анапа, Ангарск, Апатиты, Арзамас, Армавир, Ачинск, Березники, Бийск, Благовещенск, Борисоглебск, Братск, Бузлук, Великий Новгород, Волгодонск, Волжский, Воскресенск, Выборг, Губкин, Дербент, Дзержинск, Димитровград, Дмитров, Домодедово, Дубна, Ессентуки, Железногорск, Жуковский, Златоуст, Ивантеевка, Калининград, Камышин, Касимов, Кисловодск, Ковров, Коломна, Колпино, Краснотурьинск, Кропоткин, Курган, Лазаревское, Люберцы, Лянтор, Майкоп, Миасс, Минеральные Воды, Надым, Наро-Фоминск, Невинномысск, Нефтекамск, Нефтеюганск, Нижнекамск, Нижний Тагил, Новотроицк, Новочеркасск, Ногинск, Ноябрьск, Нягань, Одинцово, Октябрьский, Орехово-Зуево, Павлово, Первоуральск, Петрозаводск, Подольск, Псков, Раменское, Ревда, Реутов, Рыбинск, Салават, Саров, Северодвинск, Северск, Сергиев	1

Посад, Серпухов, Солнечногорск, Стерлитамак, Ступино, Сызрань, Тобольск, Туапсе, Ухта, Ханты-Мансийск, Чехов, Чита, Шахты, Щелково, Щербинка, Электросталь, Энгельс, Югорск	
--	--

Общее развитие рынка бытовой техники и электроники в 2017 году подтверждает то, что «М.видео» продолжает занимать лидирующие позиции на рынке в силу высокой узнаваемости бренда, ориентированности на покупателя, надёжно выстроенного сотрудничества с крупнейшими производителями БТиЭ и своего стабильного финансового положения.

В 2017 году рынок бытовой техники и электроники вырос на 6% в денежном и штучном выражении. «М.видео» удалось не только сохранить, но и прирастить рыночную долю до уровня 17,1%, увеличив чистый оборот на 7,7%. Качественный рост продаж был обусловлен переходом на философию развития Экосистем (комплексные продажи сопутствующих аксессуаров и сервисов, нацеленные на повышение уровня удовлетворённости покупателей), внедрением стратегических проектов – м_мобайл и М.Кредит, а также успешным запуском платформы RTD.

Благодаря экосистемному подходу удалось увеличить оборот по высокомаржинальным услугам и аксессуарам на 22%. Показатель связанных продаж attachment rate по аксессуарам вырос на 18%, по сервисам — на 11%.

Реализация проекта м_мобайл позволила сформировать базис для дальнейшего роста в цифровых категориях, а ролл-аут проекта М.Кредит на всю компанию, позволил не только восстановить позиции в кредитозависимых категориях, но и существенно улучшить экономическую составляющую модели бизнеса.

2.2.2. Развитие интегрированных продаж

Эффективная модель OMNI продаж полностью нашла своё подтверждение в поведении покупателей и доказала правильность выбранной несколько лет назад стратегии.

Исследования ROPO (Research Online Purchase Offline или Research Offline Purchase Online) показывает, что более 80% покупателей не дифференцируют для себя конкретную точку продаж и готовы покупать там, где удобно в текущий момент времени.

В то же время наблюдается существенный рост доли самовывоза, что способствует увеличению трафика в магазины, повышает количество товаров в чеке и позволяет ориентировать продавцов на дополнительные продажи аксессуаров, а так же цифровых и финансовых сервисов.

«М.видео» остаётся активно растущим онлайн-игроком в своём сегменте, продажи сети через Интернет (OBS) выросли в 2017 году более чем на 41,3% в сравнении с предшествующим ему годом. Была достигнута рекордная доля онлайн-продаж на рынке — 14,1% (по году), а в 4 квартале 2017 – 16,6%. Доля онлайн продаж в обороте Компании в 2017 году выросла на 32,3% и составила — 15,5%. Основными драйверами онлайн-продаж стал рост заказов на 59,8%, рост трафика на 22,8%, а также рост конверсии.

Динамика роста OBS продаж «М.видео» в 3.54 раза превысила динамику рынка, что позволило закрепиться на лидирующих позициях в Интернет продажах рынка БТиЭ.

2.2.3. Развитие цепочки поставок

Товарный ассортимент торговой сети «М.видео» составляет порядка 22 000 наименований, из которых 6 000 – аксессуары. Мы обеспечиваем оптимальное наличие товаров на полках магазинов с учётом локальных потребностей Покупателей каждого региона. Цепь поставок представляет собой одноуровневую дистрибуционную сеть. Закупки осуществляются на 5 Центральные распределительные склады (ЦРС). С ЦРС товары развозятся по магазинам «М.видео» и на 51 региональную платформу с крупной бытовой техникой.

Стратегия логистики товарной сети «М.видео» заключается в сбалансированном управлении уровнем запасов, затратами на его хранение/обработку и транспортировку, а также сервисом для Покупателей:

- ✓ товар концентрируется на ЦРС. Центральные склады находятся ближе всего к «центру гравитации» объёма продаж. Их расположение: два в Московской, по одному в Нижегородской, Ростовской и Новосибирской областях
- ✓ перевозки груза в основном осуществляются полными или сборными автомашинами, реже железнодорожным транспортом. Клиентские заказы цифровой техники доставляются в крупнейшие города/регионы нашей страны, отдалённые от ЦРС - силами авиаперевозчиков и сборными грузами (less truck load)
- ✓ оформление заказов на товар происходит через магазины или сайт, а доставка осуществляется в магазин, дом или офис

В 2017 году «М.видео» запустило собственную торговую онлайн-площадку/маркетплейс - «Goods». Первыми категориями, которые были представлены на сайте маркетплейса стали электроника и бытовая техника и «М.видео» стала первым продавцом/мерчантом товара в дополнительном канале сбыта.

Возможность выбора и богатый ассортимент – преимущество торговой сети «М.видео», при этом «М.видео» продолжает работу по созданию широкой товарной линейки.

В прошлом году было продолжено развитие проекта «Вендор-каталог» и реализована розничная схема. «Бесконечная полка» стала также частью розничных магазинов. «Вендор-каталог» – уникальный проект, позволивший заполнить онлайн и розничную витрину уникальным ассортиментом Поставщиков без дополнительных затрат, а также дал возможность тестировать лояльность Клиентов к новым продуктам без дополнительных рисков. Более 4000 дополнительных наименований, включая самый широкий ассортимент MacBook на рынке, стали доступны для заказа Покупателям не только на сайте, но и в розничных магазинах.

В 2017 году фокус внимания Компании был направлен на повышение эффективности управления Промо акциями. Был разработан новый кросс-функциональный инструмент управления Промо ассортиментом – Promo List Planning. Внедрена практика проведения промо акций отдельно для онлайн канала продаж. Изменён подход к КПЭ и оценке товарного наполнения магазинов, а также соответствующей отчётности, доработана система распределения, что привело к снижению товарных дефицитов к началу акций на 15%. В 2018 году продолжается активная работа по оптимизации текущего инструмента управления Промо акциями.

Важной составляющей интернет-сайта «М.видео» являются соответствие информации и информационного наполнения данным о продаваемых товарах (контент). Максимально полная, удобно представленная информация о товаре помогает Клиентам сделать

правильный выбор. В прошлом году стартовал первый этап проекта «М.Каталог» - проект по созданию современной бэк-системы по управлению данными о товарах для каналов продаж (онлайн и розница). «М.Каталог» позволил оперативно управлять привязками аксессуаров к основным товарам и оптимизировать SEO-поиск товаров на сайте. В планах следующих этапов - реализация современного функционала управления потребительским каталогом для уникального отображения атрибутов товаров, реализация вариантов (Multi-SKU), функционал управления внешними каталогами для фронт-систем.

С целью повышения эффективности и увеличения мощностей хранения в преддверии высокого сезона продаж, в области складской логистики был реализован проект на самом крупном и полно-ассортиментном ЦРС в г. Чехов. В результате изменения топологии склада и оптимизации зон хранения была увеличена утилизация и общий объём хранения более чем на 20%.

Запуск центрального распределительного склада в г. Новосибирск позволил сделать дистрибуционную логистическую сеть более сбалансированной и оптимизировать транспортные затраты за счёт прямых поставок от поставщиков.

Одним из важных направлений остаётся улучшение качества сервиса по доставке клиентских заказов. В середине 2017 году была запущена схема экспресс- доставки (LTL) клиентских заказов сборными грузами для 8 крупнейших городов с ЦРС г. Чехова. Это позволило сократить срок доставки товаров, отсутствующих в городе, более чем в 2 раза, что принесло дополнительные продажи как для онлайн, так и для розничного канала.

В прошлом году «М.видео» запустила Мобильное Приложение для водителей-экспедиторов клиентской доставки от российского стартапа «VeeRoute». Эта система – технологичная новинка в области доставки. К концу 1 квартала вовлеченность использования Мобильного Приложения «VeeRoute» составила более 99% среди водителей-экспедиторов. С помощью нового решения Компания улучшила качество работы «последней мили» доставки, увеличила NPS и повысила эффективность работы контактного центра. Мобильное приложение интегрировано с системой управления заказами «М.видео» и другими программами на базе SAP, что позволяет Компании в режиме реального времени контролировать весь процесс доставки, отслеживать статусы доставки, обнаруживать проблемы и предоставлять Клиентам оперативную и точную информацию, оперативно менять электронный маршрутный лист для водителей-экспедиторов, когда товар уже едет к Клиенту домой. Приложение также позволяет контролировать график и работу экспедиторов, отслеживать опоздания, что ведет к сокращению издержек, связанных с претензионной деятельностью и снижает уровень отказов при доставке.

С 1 июля 2017 года в РФ вступил в силу Федеральный закон о применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчётов и (или) расчётов с использованием электронных средств платежа (№54-ФЗ). Для полного соответствия закону «М.видео» полностью провела замену, модернизацию и регистрацию кассовых аппаратов. Была проделана масштабная работа с Перевозчиками клиентской доставки по всей стране, проведено обучение, выпущены инструкции и видеоролики.

Несмотря на большое количество проектов, направленных на повышение уровня сервиса, и рост продаж по сравнению с 2016 годом, за счёт активной работы с тарифами и контрагентами, а также благодаря внутренней оптимизации дистрибуционной сети расходы Компании на логистику не увеличиваются.

В 2017 году продолжила своё развитие платформа «Vendor Catalog» (продажа товаров, хранящихся на складах поставщиков). Был запущен сервис продажи товаров «Vendor

Catalog” в розничных магазинах через приложение m_RTD. Теперь покупатель может купить товар не только на сайте, но и в магазине. Также был значительно расширен пул поставщиков, и соответственно увеличен доступный к продаже ассортимент. В среднем в 2017 году в “Vendor Catalog” было представлено 3700 SKU. Для оптимизации процессов была внедрена новая система отчётов и модифицирован портал поставщика.

2.2.4. Товарные категории и тренды

Крупная бытовая техника: объем рынка крупной бытовой техники (далее – КБТ) в России в 2017 году вырос на 1% в денежном выражении и на 9% в штучном выражении. Объем интернет-продаж в России по итогам года продемонстрировал рост также на 1%. При этом онлайн-продажи крупной бытовой техники (КБТ) торговой сети «М.видео» выросли на 20%. В целом продажи КБТ показали рост на 3%. Большая часть товарных категории КБТ продемонстрировали уверенный рост рыночной доли.

Техника с выраженным летним сезонным спросом показала отрицательную динамику из-за погоды. В категориях приготовления еды и мытья посуды (плиты, духовые шкафы, посудомоечные машины и т.д.) большой интерес вызывала встраиваемая техника. А среди товаров для дома – новые технологии: пылесосы-роботы, ручные пылесосы (handsticks) и стиральные машины с сушкой.

Малая бытовая техника: в 2017 году рынок малой бытовой техники показал рост на 1% в денежном выражении и на 8% в штучном выражении. Доля торговой сети «М.видео» выросла до 29,2%, сохранив лидерство. Объем интернет-продаж на рынке по итогам года продемонстрировал рост на 9%. При этом онлайн-продажи малой бытовой техники торговой сети «М.видео» выросли на 47%. По-прежнему самый быстрый темп роста показали наиболее высокотехнологичные группы товаров такие как: полностью автоматические кофемашины, кухонные машины, утюги с парогенератором и фотозащиты.

Телевизоры: Для российского рынка 2017 год был достаточно стабильным. При позитивном росте продаж в штучном выражении рынок в денежном выражении остался на уровне предшествующего отчетного года, в первую очередь, за счёт снижения средней цены товара. Основным трендом на рынке телевизоров является рост спроса на большие телевизоры диагонали от 49 дюймов. Их штучные продажи выросли в 2017 году на 20% по отношению к 2016 году. Также продолжает наращивать долю технология Smart TV. Около половины телевизоров поддерживают выход в интернет. Более того, набирают популярность устройства с разрешением Ultra HD (4K) — производители удешевляют технологию и реализуют в устройствах среднего ценового сегмента от 30 000 рублей. Лидерами рынка остаются Samsung, LG и Sony. г.

Смартфоны: Телеком-сегмент стал одним из первых, отреагировавших на укрепление рубля и покупательские настроения снижением розничных цен. При этом одним из драйверов роста телеком-рынка по-прежнему остаётся кредит – в торговой сети «М.видео» каждый третий смартфон продаётся в кредит, что связано со своевременным запуском беспроцентных кредитных предложений на востребованные устройства.

С точки зрения технологий основным трендом в отчетном году были смартфоны с большой диагональю с минимальными размерами рамок: многие из новинок выходили в привычных габаритах по длине и ширине устройства, но с большей диагональю экрана, что достигается за счет сокращения толщины боковых и верхних рамок смартфона. Увеличение используемой площади дисплея – следствие расширения функционала смартфонов, которые все чаще используются как центр управления другими устройствами и как платёжный инструмент.

Наиболее динамично в 2017 году развивался ценовой сегмент от 12 до 25 тысяч рублей, доля смартфонов этого ценового сегмента составила 27% от всех продаж. Такая доля объясняется существенным ростом на рынке продаж смартфонов китайских брендов. Huawei и Honor, Xiaomi, Meizu, ZTE, продемонстрировали наиболее динамичный рост относительно А-брендов.

Наушники и Портативное аудио: В 2017 году увеличились темпы роста рынка наушников год к году: 27,6% в 2017 году против 15% в 2016 году. Наушники по-прежнему остаются самым трендовым и востребованным аксессуаром для растущей категории смартфонов. Второй год подряд драйвером роста в группе наушников являются Bluetooth-наушники, в «М.видео» доля продаж Bluetooth занимает 39,1% в то время как у рынка этот показатель на уровне 28,7%. Крупные производители расширяют ассортимент спортивных и беспроводных наушников, следуя трендам рынка, но первая тройка (Sony, Sennheiser, Philips) теряет свою общую долю на рынке в пользу быстро растущего JBL и В-брендов, предлагающих качественные продукты и агрессивные цены.

По итогам 2017 года рост рынка портативных колонок увеличился с 70% в 2016 году до 84,4% в 2017 году. 2018-й год обещает быть ещё более агрессивным с точки зрения прайс-поинтов и штучных продаж, где торговая сеть «М.видео» планирует занять существенную долю на рынке.

Ноутбуки: В 2017 году рынок ноутбуков впервые за последние несколько лет вернулся к росту. Общий объем продаж вырос в штучном выражении на 4.3% и на 5% в денежном выражении. Потребительский спрос разделился на 2 типа поведения:

- ✓ Обновление старого ПК на более новый и более производительный (рост в сегменте процессоров Intel Core i3 и выше AMD A10 и выше). Рост этих категорий составил от 19% до 60%.
- ✓ Покупка самых базовых и недорогих устройств для повседневных нужд в сегменте медиабуков. Рост этой категории составил 146%.

При этом по-прежнему сохраняется существенный рост в игровых компьютерах. Можно ожидать сохранения таких тенденций в 2018 году - игровые ноутбуки, десктопы и мониторы продемонстрируют определенную стабильность. Наиболее заметны на рынке игровых устройств ноутбуки ASUS (линейка ROG), MSI (линейка GT), HP (линейка OMEN), Acer (линейка Predator), Dell (линейка Alienware) однако прочие игроки стараются не отстать от лидеров, анонсируя на технологических выставках интересные игровые линейки. Сегмент дорогих ноутбуков для работы так же показывает положительную динамику.

Игровые аксессуары для PC: Продолжает активное развитие категория Игровых аксессуаров: игровые клавиатуры, мыши и гарнитуры. Рынок гейминга в мире продолжает расти высокими темпами (18%-20% год к году в зависимости от категории). Торговая сеть «М.видео» является лидером в этой категории на российском рынке.

Игровые консоли: В 2017 году рынок игровых консолей впервые за два года демонстрирует положительную динамику в денежном и штучном выражении. Тренд связан с запуском и распространением новинок, таких как PlayStation Pro, Xbox One X и Nintendo Switch, а также снижением средней цены на консоли А-брендов на 10%. Продажи торговой сети «М.видео» растут в полтора раза быстрее, чем в целом по рынку. Основным драйвером являются онлайн-продажи игровых консолей: они показали рост в денежном выражении в два с половиной раза и в штучном — в три с половиной. Такой динамике способствовало развитие проекта **M.Game** для поклонников видеоигр: расширение игрового сообщества, активная поддержка релизов игровых новинок и регулярные стримы игр, проведение игровых турниров совместно с ключевыми мировыми издателями, а также уникальные ценовые предложения.

Продажи игр для консолей и РС: В связи с распространением онлайн-сервисов покупки игрового контента, традиционные продажи коробочных игр сокращаются на 11% в штучном выражении. Основное падение приходится на коробочные версии игр для РС: – 63% в денежном и штучном выражении. А вот рынок коробочных видеоигр для игровых приставок впервые за два года показал рост — в России было продано два миллиона видеоигр, что на 10% больше, чем в прошлом году. Этому способствовали громкие релизы игр для консолей, таких как For Honor, Horizon Zero Dawn, InJustice 2 и др. Основной точкой роста категории являются цифровые коды для активации и игровая валюта. Продажи цифрового контента в торговой сети «М.видео» выросли в полтора раза в деньгах и в два раза в штуках.

Фототехника: В 2017 году продолжился тренд к сужению российского рынка фототехники. В целом продажи сократились на 19% и на 32% соответственно в денежном и штучном выражении. Рыночный спрос продолжает концентрироваться на профессиональном и премиальном сегментах. Позитивную динамику на рынке демонстрирует категория системных фотокамер — прирост в денежном выражении относительно 2016 года составил 12,5%. Эти устройства привлекают ценителей фотографий высокого качества в различных жанрах, снятых с использованием сменных объективов, а также отличаются лёгкостью, компактностью и стильным дизайном. Трендом последних лет остаются экшн-камеры, которые демонстрируют здоровый рост на протяжении последних 4-х лет. В 2017 году в сегменте фото-видео техники около трети всех штучных продаж пришлось на экшн-камеры. Годом ранее на них приходилось до 19% рынка фото-видео техники. Торговая сеть «М.видео» сохраняет свои позиции на рынке фототехники, занимая почти четверть рынка в денежном выражении, и при этом наращивает долю премиального сегмента благодаря экспертным фотосалонам M.PRO ФОТО, в которых представлен широкий выбор премиальной фототехники, объективов и аксессуаров от мировых лидеров.

Продажи экшн-камер на российском рынке: Интенсивный рост рынка экшн-камер связан, во-первых, со снижением цен на А-бренды (GoPro и Sony) в конце 2016 года. Во-вторых, с увеличением спроса на бюджетные устройства: продажи камер стоимостью до 7000 рублей выросли в 2017 году вдвое. На рынок вышли новые В-бренды, такие как, SJCAM, Smarterra, X-try, которые предлагают конкурентные модели за более доступную цену. Также на рынке заявили о себе новые А-бренды, которые уже известны в сегментах смартфонов и фото и видео-камер — Samsung и Nikon. Наконец, производители экшн-камер стали позиционировать свои устройства, как гаджеты для путешествий и активного образа жизни, а не только для экстремальной съемки, что расширило аудиторию потенциальных покупателей.

2.2.5. Повышение качества сервиса для покупателей

Внедрение сервисных программ началось в торговой сети «М.видео» в 2006 году с Программы дополнительного обслуживания. Спрос на сервисы возрастал параллельно с ростом знаний о подобных услугах и предложений от участников рынка.

В 2017 году торговая сеть «М.видео» продолжила активное внедрение различных проектов и программ, ориентированных на улучшение качества обслуживания покупателей и повышение продаж Сервисов. По сравнению с 2016 годом проникновение Сервисов (отношение продаж сервисов к общим продажам внутри торговая сеть «М.видео») увеличилось на 16%. За отчетный год продано 3,7 млн шт. Сервисов, самыми популярными из которых стали: Программа дополнительного обслуживания Быстросервис, Цифровой помощник, Страхование цифровой техники. Доля от продаж всех Сервисов в отчетном году составила:

- ✓ Быстросервис 34%
- ✓ Цифровой помощник 22%

- ✓ Страховка 11%
- ✓ Установка техники 6%

В 2017 году значительно выросли продажи Сервисов к цифровой технике, так продажи страховок возросли на 154%. В «Цифровом помощнике» активное развитие получили так называемые «готовые решения» - уже имеющиеся продукты и услуги, объединённые в комплекты, подразумевающие значительную экономию для потребителя при их покупке. Особенным спросом пользовались наборы, состоящие из Антивирусов, Офисных программ, а также услуг по настройке и установке ПО на новое устройство клиента, в одном наименовании. Рост в отчетном году по отношению к 2016 году в цифровом помощнике составил 77%. Во многом благодаря этим «готовым решениям» торговой сети «М.видео» удалось нарастить долю рынка по Антивирусным продуктам и по программам Microsoft Office.

В рамках проекта M_Mobile был сделан акцент, в том числе на максимально комфортном предложении для клиента, включающем в себя такие необходимые в наше время услуги, как наклейка защитной пленки/стекла, обрезка SIM-карты, перенос данных со старого устройства клиента на новое, установка Антивирус и других необходимых приложений, и программ. Также были запущены пакеты приложений «по интересам»: «слушать», «смотреть», «читать» и т.д.

В экосистеме «Кино и звук» рост продаж услуг составил 60%. Такого прироста удалось достичь благодаря экосистемному подходу в продвижении продаж основного товара, запуску акций с бандлами TV+on-line кинотеатр, с лидерами рынка on-line кинотеатров в РФ (IVI, Okko, Мегого), а также обучение функциям Smart TV. По независимым исследованиям, примерно каждый пятый телевизор в стране сейчас имеет функцию Smart. И только в половине этих телевизоров эта функция используется владельцем. Очевидно, это в том числе говорит о необходимости проводить обучение и рассказывать обо всех преимуществах и удобствах Smart TV для пользователей.

Онлайн канал продаж, который делится на два: доставка на дом и самовывоз из магазина. Традиционно, 2/3 онлайн клиентов выбирают самовывоз из магазина. Оборот по on-line заказам в 2017 году вырос на 108%. Благодаря внедрению нового подхода управления продажами через предложение клиентам готовых решений, торговой сети «М.видео» удалось существенно нарастить продажи услуг не только в магазинах, но и в быстро растущем on-line сегменте. Так, проникновение услуг в заказы on-line увеличились на 53%. Качество и скорость обслуживания клиентов online сегмента постоянно совершенствуется.

В 2017 году в торговой сети «М.видео» совместно с партнером запущен стратегический проект «Кредитный брокер» - единое окно оформления кредитов нескольких банков (сейчас 11). Данный сервис существенно улучшает уровень одобрения кредита, а также улучшает «покупательский опыт» – экономит время покупателя, увеличивает вероятность выдачи кредитов за счёт большего количества банков, обрабатывающих одновременно одну анкету. Увеличение одобряемости кредитов в том числе оказало влияние на рост доли кредита: с 18% в 2016 г. до 19% в 2017 г.

В 2017 году реализованы оформление и выдача кредитов при самовывозе. Это существенно увеличило OBS – доля кредита в онлайн удвоилась (с 5% до 10,2%). Введение короткой анкеты в онлайн позволило получать одобрение кредита уже в процессе заполнения анкеты, что качественно улучшило покупательский опыт и сократило время сделки.

Введена оценка сотрудников М.Кредит директорами магазинов, что делает процесс выдачи кредита в магазинах полностью контролируемым.

Страховые продукты получили изменения в части оформления сделки. Были запущены уникальные для рынка страхования техники коробочные решения, не требующие оформления - это существенно сократило время, которое тратит клиент и сотрудник. Это позволило поднять продажи в 2 раза.

Кроме изменения механики продажи, портфель страховых продуктов был существенно расширен.

В торговой сети «М.видео» введены продукты, защищающие технику от не гарантийных рисков, сроком страхования 1 год, Продукты, продлевающие заводскую гарантию после её окончания, сроком на 2, 3 или 4 года, Комплексные продукты, включающие в себя оба вида продуктов, сроком на 2 года.

Начиная с середины 2017 года, страховые продукты стали продаваться к крупногабаритной и мелкогабаритной технике (список страхуемых товаров был расширен) это позволило увеличить объёмы продаж примерно на 30%.

Помимо вышеописанных страховых продуктов было заключено соглашение с компанией Samsung на реализацию их собственных продуктов (через дистрибьютора), продукты защищающие дисплеи смартфонов Samsung, а также продукты продлевающие заводскую гарантию смартфонов Samsung. Эти продукты так же стали достаточно востребованными клиентами компании М.видео.

Отличное наполнение страхового портфеля позволяет находить оптимальные решения для страхования гаджетов и не только любому клиенту торговой сети «М.видео».

2.2.6. Управление персоналом

В отчетном году компания «М.видео» впервые вошла в список лучших работодателей по результатам ежегодного исследования AON Best Employers по версии AON Hewitt.

Aon Hewitt, мировой лидер HR консалтинга, и AXES Management оценили уровень вовлеченности и удовлетворённости сотрудников более 60 компаний и выделили 13 лучших. «М.видео» стала единственной российской розницей, вошедшей в этот список, уровень вовлеченности сотрудников компании составил 79%, на треть выше, чем средний показатель для розничных сетей. Вовлечённость сотрудников — показатель, который «М.видео» наращивает год за годом. Это достигается за счёт проектов по управлению вовлечённостью, направленных на удержание персонала. В рейтинг лучших работодателей 2017 года по версии Aon Hewitt и AXES, помимо «М.видео», вошли DHL Express, Johnson&Johnson, Leroy Merlin, SAS Россия и ещё несколько компаний.

Текущая в «М.видео» находится на уровне 32% — то есть ниже среднего по рынку уровня. Компания ставит своей целью выращивание собственных кадров. И в офисе, и в рознице успешно реализуется программа кадрового резерва. Так в рознице процент внутренних назначений стабильно удерживается на уровне выше 97%, а в офисе этот показатель находится на уровне 65% и прирастает ежегодно.

2.2.7. Социальная ответственность

Компания «М.видео» серьёзно относится к социальной ответственности бизнеса. В 2013 году группа «М.видео» учредила фонд **«Красивые дети в красивом мире»** (сайт фонда — www.detipriroda.ru), специализирующийся на помощи детям и природе. В рамках этих направлений реализуются две благотворительные программы: «Красивые дети» и «Красивый мир».

Программа «Красивые дети» предоставляет организационную и финансовую помощь в хирургическом лечении детей с челюстно-лицевой патологией. В 2017 году в рамках программы было проведено 228 операций 127 детям из разных регионов России. Всего за четыре года своего существования фонд подарил 638 улыбок — профинансировал 638 операций или иных этапов лечения для 425 детей.

В рамках программы «Красивые дети» компания «М.видео» реализовала множество благотворительных проектов. Благодаря «Добрым подарочным картам» в 2017 году удалось собрать 1,6 млн рублей: сто рублей от продажи каждой подарочной карты «М.видео», на которой были напечатаны рисунки финалистов конкурса «Подари улыбку», поступали в фонд. Около 5,5 млн рублей за отчетный год было собрано с помощью ящиков для сбора пожертвований в 168 магазинах «М.видео». Более 2 млн. рублей принесла предновогодняя акция «Подарите новогоднее чудо», а благодаря акции «Ваша помощь — не мелочь», в которой участвовали сотрудники 353 магазинов «М.видео», удалось собрать более 626 тыс. рублей.

Программа «Красивый мир» за четыре года с учреждения фонда поддержала 26 природоохранных проектов на 15 заповедных территориях. Так, в заповеднике «Кивач» в 2016–2017 гг. при поддержке фонда был реализован проект «Воздушный патруль», направленный на улучшение контроля за соблюдением природоохранного режима заповедника. Сотрудники заповедника получили от фонда три квадрокоптера Phantom 3 и Phantom 4 — благодаря этому удалось выявить случаи нарушения природоохранного режима, провести мониторинг лесных площадей, подсчитать животных и птиц, отследить пути их миграции, а также создать панорамные пейзажные фото и видео.

В национальном парке «Угра» фонд вместе с «М.видео» реализует проект «Восстанавливаем леса — возвращаем зубров». С 2014 по 2017 год сотрудники группы «М.видео» посадили в парке «Угра» 155 тысяч саженцев дуба — это целых 45 га широколиственного леса. Вольноживущая группа зубров, обитающих на территории парка, достигла 30 голов.

В 2017 году стартовал проект «Китовая заводь»: в Кроноцком заповеднике, обладающем уникальной по своему биоразнообразию акваторией, для предотвращения нарушения режима охраны рыболовными судами был создан пост удалённого наблюдения. Он пеленгует радиосигнал судна-нарушителя и передаёт его в охрану заповедника.

С «М.видео» и фондом «Красивые дети в красивом мире» сотрудничает фотограф-натуралист Игорь Шпиленок. В результате этого сотрудничества в 2017 году была организована самая масштабная в России выставка фотографий дикой природы.

В 2017 году состоялся третий благотворительный забег «М.видео». Он прошёл под лозунгом «За природу»: собранные средства пошли на поддержку заповедников и национальных парков. Забег стал самым массовым в истории Компании: в нём приняли участие более 2,5 тысяч человек из 127 городов.

Большее внимание в Компании уделяется корпоративному волонтерству. Волонтерское движение «М.видео» насчитывает более 1000 участников, основной его принцип — «Не деньгами, а делами». Выделяются следующие направления волонтерской деятельности:

- Помощь детям;
- Помощь престарелым людям;
- Помощь животным;
- Экология (проекты, связанные с уборкой и обустройством территорий, высадка деревьев).

Большинство акций проводится на регулярной основе на протяжении нескольких лет. В течение 2017 г. было реализовано более 100 проектов, в каждом из которых принимали участие от 5 до 100 человек.

2.2.8. Достижение целевых показателей эффективности

В 2016 году Совета директоров одобрил стратегию 2020 и определил новые ключевые показатели эффективности Компании (КПИ). «М.видео» следует своей Модели развития, ежегодно корректируя её, с учётом внешней и внутренней среды.

2.2.9. Главные достижения в 2017 году

В 2017 году Компания открыла 27 новых магазинов, в течение года был закрыт 1 магазин. На конец 2017 года общее число магазинов «М.видео» составило 424 магазинов в 169 городах России. Торговая площадь магазинов «М.видео» выросла до 693 000 кв. м, общая – до 939 000 кв. м., из них 380 магазинов «М.видео» расположены в торговых центрах, в то время как 44 магазина находятся в отдельно стоящих зданиях.

В 2017 году «М.видео» удалось увеличить долю рынка на 0,1 п.п. с 17,0% в 2016 году до 17,1% в 2017 году (источник GFK), при росте рынка БТиЭ на 5,8%. Продажи «М.видео» в 2017 году составили 233,9 млрд. рублей (с НДС), увеличившись на 8,2% по сравнению с 2016 годом. Продажи сопоставимых магазинов сети «М.видео» в 2017 г. выросли на 4,1%.

- Валовая прибыль «М.видео» в 2017 году составила 46,5 млрд. рублей (42,9 млрд. руб. в 2016 году), валовая рентабельность в 2017 г. составила 23,5% (23,4% в 2016 году).
- Чистая прибыль «М.видео» по стандартам МСФО в 2017 г. составила 6,9 млрд. рублей в сравнении с 5,5 млрд. рублей в 2016 году.
- Интернет-продажи «М.видео» (онлайн-заказы: доставка на дом + самовывоз из магазинов) в 2017 году выросли на 41,3% до 36,7 млрд. рублей (с НДС) против 25,9 млрд. рублей в 2016 году.
- Коммерческие, хозяйственные и административные расходы «М.видео» в 2017 году выросли на 9% до 40,8 млрд. рублей против 37,4 млрд. рублей годом ранее.
- Показатель EBITDA «М.видео» в отчётном периоде составил 11,8 млрд. рублей в сравнении с 10,3 млрд. рублей в 2016 году. Рентабельность по EBITDA в 2017 году составила 5,95% в сравнении с 5,65% в 2016 году.

Ежегодно Компания разрабатывает Бюджет Группы «М.видео» на календарный год, который ориентируется на бизнес модель развития, а также призван контролировать КПЭ Компании. В Компании внедрены системы бюджетирования и активного контроля бюджета, позволяющие оперативно управлять бюджетом Группы «М.видео», а также следовать одобренным Советом директоров КПЭ (заданным КПЭ).

2.2.10. Перспективы развития Компании

2017 год был лишен явных экономических всплесков, покупатели по-прежнему ориентированы на сохранение сбережений, тщательно подходят к планированию покупок в сегменте бытовой техники и электроники. На протяжении всего года наблюдалось отсутствие существенного роста потребительской активности.

Компания наращивает продажи быстрее конкурентов не только в традиционных сегментах, таких как крупная и малая бытовая техника, телевизоры, развлечения, но и телекоме и цифровых гаджетах. «М.видео» последовательно реализует стратегию, направленную на развитие бизнеса в сочетании с ростом эффективности всех операционных процессов, что находит отражение в стабильно сильной финансовой отчетности и гарантирует защиту интересов наших инвесторов и акционеров.

На рынке БТиЭ продолжается консолидация вокруг основных игроков, поэтому ответственность перед покупателями и соответствие клиентским ожиданиям остаются для «М.видео» ключевыми аспектами деятельности.

«М.видео» продолжает концентрироваться на ключевом для себя рынке и остаётся крупнейшим экспертом в сфере бытовой техники и электроники. Широкий ассортимент и привлекательная для клиентов ценовая политика позволили нам увеличить продажи, как в денежном, так и натуральном выражении в основных сегментах – крупной бытовой техники, ТВ, смартфонов.

«М.видео» в течение 2017 года также внедрила ряд технических решений для доступности покупателям услуг потребительского кредитования прямо в магазинах сети, чтобы покупатели могли воспользоваться максимально выгодными условиями кредитов без увеличения покупной цены, что сделало товары более доступными и положительно сказалось на продажах. Стратегические проекты 2017 года М.мобайл (m_mobile), М.Кредит, RTD и целый ряд других активностей, направленных на привлечение новой аудитории и продажи сервисов и аксессуаров, сыграли ключевую роль в результатах текущего года. Так, продажи телеком-сегмента за последний год выросли на 13,0%, достигнув в общих продажах «М.видео» доли 17,4%. Омниканальная модель розницы, предлагающая клиентам единый ассортимент, цены и сервис как в магазинах, так и онлайн, остается наиболее результативной на российском рынке – при активном росте интернет-продаж все большее число клиентов предпочитают оплачивать и забирать свои покупки в магазинах торговой сети «М.видео».

«М.видео» эффективно реализовала все запланированные проекты 2017 года и в 2018 году нацелена на поиск и внедрение новых решений, ориентированных на рост продаж, удовлетворение ожиданий клиентов и улучшение эффективности операционной деятельности. «М.видео» будет продолжать осуществлять нововведения для удовлетворения требований наших покупателей во всех магазинах сети, где бы они не находились, поддерживая уверенность покупателей в том, что «М.видео» – лучшее место для покупки бытовой электроники в России.

Годовой план развития Группы «М.видео» утвержден Советом директоров Компании на бюджетной сессии в декабре 2017 года.

В планах группы М.видео на 2018 предусмотрено:

- открытие 35 новых розничных магазинов;
- закрытие 3 розничных магазинов;
- реконструкция 5 розничных магазинов;
- адаптация 22 розничных магазинов;
- оптимизация торговой площади розничных магазинов;
- дальнейшее развитие модели интегрированных продаж (доработка IT платформы, оптимизация портфолио магазинов и т.д.);

- фокус на развитие продаж устройств и сервисов, которые тем или иным способом взаимодействуют между собой, образуя единую «экосистему»;
- дальнейшее внедрение новых сервисов и доработка уже запущенных программ (доработка IT платформы, разработка специального ПО для продавцов, расширение каталога товаров для интернет магазина и т.д.) для удобства покупателей: «Гарантия лучше цены», «М.мобайл», «М.Кредит», «Сделка здесь и сейчас», программы беспроцентных рассрочек и многое другое.

2.2.11. Обзор основных событий 2017 года

<p>28 апреля 2017 года</p>	<p>В рамках реализации сделки по покупке 57,7% акций ПАО «М.видео» у Александра Тынкована и его партнеров, Группа САФМАР направила миноритарным акционерам ПАО «М.видео» добровольное предложение о приобретении акций «М.видео» по цене основной сделки – 7 долларов США за одну акцию. Добровольное предложение, наряду с получением одобрения ФАС, являлось одним из ключевых условий договора между продавцом и покупателем.</p>
<p>28 апреля 2017 года</p>	<p>Группа САФМАР закрыла сделку по покупке доли 57,7% акций ПАО «М.видео», принадлежащих Александру Тынковану и его партнерам, по цене 7 долларов США за 1 акцию «М.видео». Ранее Группа САФМАР получила одобрение ФАС на выкуп 100% акций ПАО «М.видео» и направила миноритарным акционерам ПАО «М.видео» добровольное предложение о приобретении акций компании по цене основной сделки.</p>
<p>Май 2017 года</p>	<p>«М.видео» объявило о развёртывании в рознице стратегического проекта Real Time Dealing (RTD), в рамках которого до конца 2017 года планировала обеспечить более 10 000 своих продавцов в 200 магазинах по всей России смартфонами и планшетами для мобильных продаж и консультирования покупателей. Пилотный проект в 30 магазинах, реализованный в конце 2016 – начале 2017 года, показал эффективность мобильных технологий – в отдельных магазинах рост продаж достиг двузначных показателей, число постоянных покупателей в пилотных магазинах выросло на треть. В рамках Real Time Dealing (RTD или «Сделка здесь и сейчас») консультанты «М.видео» с помощью мобильного устройства и специально разработанного программного обеспечения могут прямо у полки с товаром помочь покупателю с выбором, наглядно сравнить несколько моделей техники, уточнить остаток товара на складе в магазине и в целом по сети, найти необходимый цвет или дизайн, подобрать аксессуары и сервисы, в режиме реального времени сравнить цену с условиями конкурентов и сделать максимально выгодное стоимостное предложение с учетом всех действующих акций, купонов и бонусных баллов клиента.</p>
<p>26 июля 2017 года</p>	<p>Группа САФМАР объявила об итогах добровольного предложения о выкупе обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО «М.видео» миноритарным акционерам ПАО «М.видео», в рамках которого к выкупу было предъявлено 44 331 429 Акций на общую сумму 17 668,5 млн руб.,</p>

	<p>что составляет приблизительно 24,66% от уставного капитала Компании.</p>
<p>27 июля 2017 года</p>	<p>Публичное акционерное общество «М.видео» было уведомлено его акционером – компанией Lagranolia Holdings Limited, принадлежащей Группе САФМАР, («Продающий акционер») – о том, что Продающий акционер согласился продать приблизительно 44,33 миллионов обыкновенных акций Компании («Акции»), что соответствует приблизительно 24,66% уставного капитала Компании («Продажа»). Акции были предложены посредством ускоренного построения книги заявок для приобретения международными институциональными инвесторами за пределами Соединенных Штатов Америки на основании Положения S Закона США «О ценных бумагах» от 1933 г., с поправками, («Закон о ценных бумагах») и в Соединенных Штатах Америки среди квалифицированных институциональных инвесторов в рамках частного размещения, освобождаемого от или не подлежащего регистрации в соответствии с требованиями Закона о ценных бумагах. Цена Продажи составила 405 руб. за Аксию. ВТБ Капитал являлся Единственным Глобальным Координатором и Букраннером соответствующего ускоренного построения книги заявок. В результате Продажи доля участия Группы САФМАР в уставном капитале Компании уменьшилась приблизительно до 57,7% уставного капитала Компании.</p>
<p>Октябрь 2017 года</p>	<p>В феврале 2017 года «М.видео» и «Сбербанк Факторинг» впервые на российском рынке внедрили сверку факторинговых документов с использованием технологии blockchain. Прототип платформы с алгоритмом шифрования и подтверждением данных о поставках с последующим гарантированным хранением информации разработан совместно с Центром Технологических Инноваций ПАО «Сбербанк» при участии специалистов АО «Сбербанк-Технологии». В октябре 2017 года М.видео, Сбербанк Факторинг и Альфа-Банк создали первый в России коммерческий блокчейн-консорциум, ориентированный на коммерческое использование технологий на основе блокчейн в финансовом секторе. Участники консорциума запустили открытую блокчейн-платформу для факторинговых операций, которая делает возможным подключение неограниченного числа банков и факторинговых компаний с сохранением конфиденциальности информации о сделках.</p>
<p>Декабрь 2017 года</p>	<p>«М.видео» и «Эльдорадо», входящие в Группу САФМАР, объявили о совместном использовании двух ключевых региональных распределительных центров – в Новосибирске и Ростове-на-Дону. Синергетический эффект для двух компаний от более эффективного использования складских мощностей может составить более 150 млн рублей за три года. Впервые на рынке две крупные торговые сети в сегменте электроники консолидировали и начали совместное использование складских помещений.</p>

2.2.12. Награды и рейтинги в 2017 году

«М.Видео – Бонус» второй год подряд признана лучшей программой лояльности непродуктового ритейла. Компания получила три номинации национальной премии в сфере программ лояльности Loyalty Awards Russia 2017. Второй год подряд программа «М.видео – Бонус» стала победителем в номинациях «Лучшая программа лояльности непродуктового ритейлера» и «Лучшая программа лояльности online», а также впервые была отмечена за «Лучшую рекламную кампанию по продвижению программы лояльности».

Компания «М.видео» вошла в рейтинг ТОП-50 самых дорогих российских брендов по версии британской консалтинговой компании Brand Finance. Бренд «М.видео» признан самым успешным среди российских непродовольственных сетей. Рейтинг Brand Finance составлен на основе комплексного анализа российских компаний, их финансовых результатов, маркетинговых инвестиций, а также деловой репутации, созданной клиентами, партнерами и сотрудниками. Стоимость бренда «М.видео» по совокупности показателей в 2017 году составила 16, 2 млрд рублей.

2.2.13. Информация об объёме каждого из использованных в отчётном году видов энергетических ресурсов

Ввиду того, что Компания не имеет на балансе недвижимого имущества, а также транспортных средств, оплата потреблённой энергии в отчётном году была включена в стоимость платы за пользование арендуемыми помещениями.

<i>Вид энергетического ресурса</i>	Объем потребления в натуральном выражении	Единица измерения	Объем потребления (тыс. руб.)
Атомная энергия	-	-	-
Тепловая энергия	-	-	-
Нефть	-	-	-
Бензин автомобильный	-	-	-
Топливо дизельное	-	-	-
Мазут топочный	-	-	-
Газ естественный (природный)	-	-	-
Уголь	-	-	-
Горючие сланцы	-	-	-
Торф	-	-	-
Другое	-	-	-

Оплата потреблённой энергии в отчётном году была включена в стоимость платы за пользование арендуемыми помещениями.

3. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Компании

Политика управления рисками в Группе «М.видео» централизована на уровне холдинговой компании – ПАО «М.видео». Компания учитывает как внутренние, так и внешние факторы, связанные с экономической и политической конъюнктурой, ситуацией на рынке капитала и труда и другие риски, на характер и уровень которых Компания не оказывает непосредственного воздействия.

3.1. Отраслевые риски

Компания и Торговая сеть «М.видео» осуществляют деятельность на территории Российской Федерации и не осуществляют экспорт товаров (работ, услуг). В связи с этим отраслевые риски, связанные с деятельностью Компании и Торговой сети «М.видео», возникают, в основном, при осуществлении деятельности на внутреннем рынке, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Основным видом деятельности Торговой сети «М.видео» является розничная торговля бытовой техникой и электроникой. Торговая сеть «М.видео», являющаяся крупной и быстрорастущей сетью, сохраняет хорошие условия у поставщиков и способна успешно конкурировать в своём сегменте. Кроме того, Торговая сеть «М.видео» ведёт работу по расширению ассортимента товаров и сопутствующих услуг, что позволит ей увеличить свою долю рынка, сохранить рентабельность.

Торговая сеть «М.видео» продаёт товары, спрос на которые чувствителен к изменениям экономических условий, влияющих на потребительские расходы. Экономические условия и другие факторы, включая доверие покупателей, уровень занятости населения, процентные ставки, задолженность по потребительскому кредитованию и доступность потребительского кредитования влияют на потребительские расходы и потребительские предпочтения. Глобальное снижение темпов роста российской и мировой экономик или неопределённые экономические перспективы могут отрицательно сказаться на потребительских предпочтениях и операционных результатах Группы.

Резкого ухудшения ситуации в отрасли, которое может повлиять на исполнение Компанией своих обязательств, не прогнозируется. Однако в случае возникновения ухудшений в отрасли, вызванных изменениями макро- или микроэкономических ситуаций или изменениями применимого законодательства, не спрогнозированных Компанией заранее, Компания планирует оперативно разрабатывать и применять все необходимые меры для устранения негативного влияния данных изменений на свою деятельность.

По данным Росстата оборот розничной торговли в четвёртом квартале 2017 г. составил 8 230 млрд. рублей, что в сопоставимых ценах составляет 103% к соответствующему периоду предыдущего года, в январе-декабре 2017г. – 29 804 млрд. рублей, или 101,2%. В 2017 году оборот розничной торговли на 93,5% формировался торгующими организациями и индивидуальными предпринимателями, осуществляющими деятельность вне рынка, доля розничных рынков и ярмарок составила 6,5% (в 2016 г. - 92,9% и 7,1% соответственно), в декабре 2017г. - 93,6% и 6,4% (в декабре 2016г. - 93,0% и 7,0% соответственно). В 2017 году в структуре оборота розничной торговли удельный вес пищевых продуктов, включая напитки, и табачных изделий составил 48,2%, непродовольственных товаров - 51,8% (в 2016 г. - 48,6% и 51,4% соответственно), в декабре 2017 г. - 48,3% и 51,7% (в декабре 2016 г. - 48,5% и 51,5% соответственно) (По данным http://www.gks.ru/bgd/free/B17_00/Main.htm). По данным Банка России, оборот розничной торговли в России в ноябре 2017 вырос на 2,7% по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года (Ноябрь 2016 года). Рост потребительской активности обусловил увеличение выпуска потребительских товаров, в том числе продовольственных, а также бытовой техники. Потребительская активность, поддерживаемая низкой безработицей, стабильным ростом заработной платы и увеличением кредитования физических лиц, продолжила повышаться. Оборот розничной торговли продолжил расти как в годовом, так и в ежемесячном выражении. По итогам 2017 года ожидается увеличение расходов на конечное потребление домашних хозяйств на 3,5 – 4,0%. Однако, по оценке Банка России, темп экономического роста в IV квартале 2017г. несколько

замедлится по сравнению с предыдущим периодом как в годовом, так и в квартальном сопоставлении. (http://www.cbr.ru/Collection/Collection/File/3738/EC_2017-12.pdf).

К наиболее значимым возможным изменениям отрасли торговли бытовой техникой и электроникой можно отнести:

- общее ухудшение экономической ситуации в стране, снижение темпов роста и развития экономики и, как следствие, высокий уровень инфляции, снижение покупательной способности населения и спроса на товары, реализуемые в магазинах сети;
- развитие регионального рынка БТиЭ, приход на рынок оптовой и розничной торговли бытовой техникой и электроникой иностранных конкурентов и проведение ими политики ценового демпинга для завоевания доли рынка;
- рост проникновения интернета в сферу продаж БТиЭ (фокус ритейлеров на развитии интернет-канала и интегрированных продаж);
- усиление государственного регулирования в области интернет-торговли, дальнейшее повышение прозрачности и консолидация рынка электронной коммерции (E-commerce).

Снижение покупательной способности населения может привести, с одной стороны, к снижению ёмкости рынка бытовой техники и электроники, а с другой - к смещению продаж в сторону недорогой техники. Торговая сеть «М.видео» в силу своей финансовой устойчивости, а также благодаря широкому ассортименту и ориентации на массового покупателя готова надлежащим образом управлять данным риском.

Учитывая наиболее вероятный приход крупных иностранных сетей в крупные города (Москва, Санкт-Петербург), Торговая сеть «М.видео» в течение длительного времени осуществляет экспансию в регионы страны. Также Торговая сеть «М.видео» располагает уже сформировавшейся базой лояльных клиентов в столице и регионах Российской Федерации. В случае наступления неблагоприятных ситуаций, связанных с отраслевыми рисками самого Компании, Компания планирует провести анализ рисков и принять соответствующие решение в каждом конкретном случае.

Компания в своей деятельности не использует сырьё. Риски, связанные с изменением цен на сырьё, отсутствуют. Услуги, оказываемые Компанией, не оказывают существенного влияния на его деятельность. Риски, связанные с изменением цен на них незначительны. Услуги, которые Компания использует в своей деятельности, являются заменяемыми и не оказывают значимого влияния на деятельность Компании. Риски, связанные с изменением цен на услуги, незначительны.

Изменение цен на продукцию и/или услуги Группы компаний Компании возможно в связи с ослаблением национальной валюты и изменением издержек на осуществление основной деятельности Компании (выполнение функций холдинговой компании Группы компаний Компании, передача прав на использование товарных знаков) в том числе, ввиду существенного изменения рыночной конъюнктуры в связи с деятельностью по передаче неисключительных прав пользования на товарные знаки Компании. В связи со спецификой основной деятельности Компании риски, связанные с изменением цен на продукцию и/или услуги Компании, присутствуют, но их влияние оценивается как незначительное.

«М.видео», являющаяся крупной сетью, сохраняет хорошие условия у поставщиков и способна успешно конкурировать в своём сегменте. Кроме того, ведёт работу по расширению ассортимента товаров и сопутствующих услуг, что позволит ей увеличить свою долю рынка, сохранив рентабельность.

Помимо факторов, влияющих как на состояние отрасли в целом, так и на деятельность Группы «М.видео», к наиболее значимым и возможным изменениям отрасли торговли бытовой техникой и электроникой можно также отнести:

- рост проникновения интернета в сферу продаж БТиЭ (фокус ритейлеров на развитии интернет-канала и интегрированных продаж);
- изменение государственного регулирования в области интернет-торговли;
- снижение покупательной способности населения может привести, с одной стороны, к снижению емкости рынка БТиЭ, а с другой - к смещению продаж в сторону недорогой техники.

Торговая сеть «М.видео» в силу своей финансовой устойчивости, а также благодаря ориентации на массового покупателя готова надлежащим образом управлять данным риском.

3.2. Страновые и региональные риски

Поскольку Компания осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, основные страновые и региональные риски, влияющие на деятельность Торговой сети «М.видео» - это риски, связанные с Российской Федерацией. В связи с усиливающейся глобализацией мировой экономики существенное ухудшение экономической ситуации в стране и в мире привело к заметному спаду экономики России, нестабильному курсу рубля, уменьшению платежеспособности населения и, как следствие, снижению спроса на продукцию и услуги Торговой сети «М.видео».

Деятельность Торговой сети «М.видео» подвержена таким рискам, как политическая нестабильность в стране, а также последствия потенциальных разногласий между федеральными и региональными властями по различным спорным вопросам, включая региональные и местные налоги и сборы, местную автономию и сферы ответственности органов государственной и муниципальной власти и регулирования. Наряду с тем, Компания подвержена рискам снижения отечественного промышленного производства, негативной динамики валютных курсов, увеличения безработицы и прочего, что может привести к падению уровня жизни в стране и негативно сказаться на деятельности Компании.

Политическая нестабильность в России и в мире может оказать отрицательное влияние на инвестиции в Российскую Федерацию и ее фондовый рынок, и как следствие на стоимость ценных бумаг Компании. Нестабильность политической ситуации может оказать негативное влияние на деятельность Компании в целом.

Российская Федерация является государством с развивающейся экономикой. Для стран с развивающейся экономикой характерны постоянные спады и подъёмы, экономическая ситуация не является стабильной. После мирового финансового кризиса 2008-2009 года экономическая ситуация в Российской Федерации продолжала стабилизироваться (снижение профицита бюджета, рост валового внутреннего продукта, рост цен на нефть, газ и драгоценные металлы на мировом рынке).

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объёмы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В течение 2014-2015 годов, произошло значительное снижение цен на энергоресурсы, что привело к существенному снижению курса российского рубля. Резкое ослабление российского рубля

по отношению к иностранным валютам, вызванное стремительным снижением мировых цен на нефть, от экспорта которой во многом зависит доходная часть бюджета России, а также введением экономических санкций в отношении России в связи с событиями в Украине, привело к валютному кризису в 2014 – 2015 годах. Эти факторы вызвали значительное снижение курса рубля относительно иностранных валют, а затем привели к росту инфляции, снижению потребительского спроса, экономическому спаду, росту уровня бедности и снижению реальных доходов населения. Однако эти факторы не оказали существенного влияния на деятельность Компании.

В 2016 - 2017 годах макроэкономическая ситуация в стране несколько улучшилась – курс российского рубля в течение года оставался достаточно стабильным, что позитивно сказалось на потребительском спросе на товары и услуги Компании.

Банковская система Российской Федерации остаётся не развитой. Кризис банковской системы, банкротство любого из банков, в котором у Компании имеются денежные средства или отзыв лицензии на осуществление банковской деятельности (за 2016 год Банк России отозвал лицензии у 97 кредитных организаций – по данным <http://bankogolik.com/nolicense-2016.html> и у 40 банков в 2017 году <http://bankogolik.com/nolicense-2017.html>) могут привести к потере части средств Компании и повлечь частичное ограничение осуществления Компанией банковских операций на территории Российской Федерации. Наступление указанного риска может оказать негативное влияние на деятельность Компании.

Любой из рисков, указанных ниже, которым была подвержена российская экономика в прошлом, может существенным образом отразиться на инвестиционном климате в России и деятельности Компании. В прошлом, да и в настоящем, российская экономика, в частности, страдала от следующих негативных явлений:

- ✓ значительного снижения валового внутреннего продукта;
- ✓ гиперинфляции;
- ✓ нестабильности валюты;
- ✓ высокого уровня государственного долга по отношению к валовому внутреннему продукту;
- ✓ отсутствие эффективной процедуры банкротства;
- ✓ широкого использования бартера и неликвидных векселей в расчетах по коммерческим сделкам;
- ✓ широкой практики уклонения от уплаты налогов;
- ✓ роста теневой экономики;
- ✓ устойчивого оттока капиталов;
- ✓ высокого уровня коррупции и проникновения организованной преступности в экономику;
- ✓ значительного повышения полной и частичной безработицы;
- ✓ низкого уровня жизни значительной части российского населения.

Большинство из указанных в настоящем разделе рисков экономического и политического характера ввиду их глобальности находятся вне контроля Компании.

В случае возникновения существенной политической нестабильности в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно отразиться на деятельности и доходах Компании и/или организаций Торговой сети «М.видео», предполагается принятие мер по антикризисному управлению с целью оптимизации бизнеса и минимизации негативного воздействия политической ситуации в стране и конкретном регионе.

Российская Федерация является многонациональным государством, включает в себя

регионы с различным уровнем социального и экономического развития, в связи с чем нельзя полностью исключить возможность возникновения в России внутренних конфликтов, в том числе, с применением военной силы. Также Компания не может полностью исключить риски, связанные с возможным введением чрезвычайного положения, а также забастовками.

Компания зарегистрирована в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность в Центральном Федеральном округе Российской Федерации (г. Москва), где риски возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и проведения массовых забастовок оцениваются как незначительные. Политическая и социальная обстановка на территории ведения деятельности Торговой сети характеризуется как спокойная. Это позволяет осуществлять хозяйственную деятельность с минимальными социально-политическими рисками. В случае наступления указанных событий Компания и организации, входящие в Торговую сеть «М.видео», будут действовать в соответствии с законодательством РФ.

Риски, связанные с географическими особенностями страны и регионов, в которых Компании группы осуществляют свою деятельность (резкое изменение климата, вероятность наступления существенных стихийных бедствий), оцениваются Компанией как незначительные.

Климатические условия в регионах ведения деятельности Группы лиц Компании благоприятные.

Транспортная инфраструктура достаточно развита, поэтому прекращение транспортного сообщения из-за удалённости или труднодоступности маловероятно. В случае возникновения форс-мажорных обстоятельств, включая, но, не ограничиваясь, стихийные бедствия, возможное прекращение транспортного сообщения, террористические акты, Компания предпримет все действия по минимизации влияния указанных событий, фактически понесённых потерь, восстановлению нормальной деятельности всех организаций, входящих в Группу лиц Компании.

3.3. Финансовые риски

Компания подвержена рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, поскольку изменение процентных ставок, выраженное в росте стоимости займов и кредитов, способно привести к уменьшению платёжеспособности и ликвидности Компании, а также к снижению размеров заёмного финансирования, однако, данный риск равен нулю в силу того, что Компания не имеет каких-либо обязательств, связанных с обслуживанием долга.

Среди рисков, воздействующих на финансовое положение Компании, риски, связанные с изменением валютного курса, которые влекут изменение монетарной политики России, темпов инфляции и инвестиций в российскую экономику, оцениваются Компанией как незначительные.

В случае существенного роста курса иностранной валюты (доллар США, евро) в условиях получения выручки от основной хозяйственной деятельности в рублях возрастут платежи по обязательствам, номинированным в иностранных валютах, что может негативно отразиться на финансовом состоянии Компании, однако, политика Компании в области управления данным риском предполагает исключение или сокращение количества договоров, номинированных в иностранной валюте.

Предполагаемые действия Компании на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность Компании:

Негативное изменение валютного курса затронет деятельность Компании. Несмотря на возможные изменения валютного курса руководство планирует сохранять структуру пассивов (заёмных средств) в валюте Российской Федерации. В случае отрицательного влияния изменения процентных ставок на осуществляемую деятельность, Компания предполагает предпринять следующие меры:

- ✓ оптимизировать затраты;
- ✓ осуществить перевод обязательств, номинированных в иностранных валютах в рубли;
- ✓ принять меры по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности и реализуемых услуг.

В связи со спецификой основной деятельности Компании значительное изменение уровня инфляции может отразиться на выплатах по ценным бумагам, вызвать рост расходов, чувствительных к росту общего уровня цен в России, например, расходы на персонал, на транспорт, и др. Высокие темпы роста медийной инфляции могут привести к росту расходов Компании на маркетинг для сохранения конкурентоспособности. В частности, увеличение темпов роста цен может привести как к снижению уровня продаж, так и к росту затрат компаний Торговой сети «М.видео» и стать причиной снижения показателей рентабельности. Наибольшее влияние на прибыль, а, значит, и на предстоящие выплаты по ценным бумагам Компании, инфляция оказывает в области издержек. Незначительное увеличение темпов роста инфляции (в декабре 2017 года уровень инфляции в России составил 0,42%, что на 0,20 больше, чем в ноябре 2017 года и на 0,02 больше, чем в декабре 2016 года - <https://www.statbureau.org/ru/russia/inflation>) не должно привести к росту процентных ставок на финансовые ресурсы, и, следовательно, к нерентабельности вложений за счёт заёмных средств. Текущие темпы роста инфляции не должны критически повлиять на увеличение затрат компаний Торговой сети «М.видео» за счёт замедления роста цен на товары, основные средства, работы и услуги контрагентов, и, как следствие, должно оказывать существенное влияние на прибыль Торговой сети «М.видео» и рентабельность её деятельности.

Предполагаемые действия Компании по уменьшению риска роста темпов инфляции: в случае наступления показателей критического уровня инфляции Компания сократит заимствования и будет осуществлять инвестиции, в основном, за счёт собственных средств. Торговая сеть «М.видео» также намерена уделять особое внимание повышению оборачиваемости оборотных активов. В случае значительного превышения фактических показателей инфляции над прогнозами аналитиков, а именно - при увеличении темпов инфляции до уровня более 30% годовых - Компания планирует предпринять необходимые меры по немедленной адаптации деятельности к изменившимся темпам инфляции.

Основными показателями финансовой отчётности компаний Торговой сети «М.видео», на которые оказывают влияние вышеперечисленные финансовые риски, являются:

- ✓ Дальнейший рост процентных ставок - вероятность их возникновения – средняя.

Характер изменений в финансовой отчётности - увеличение операционных расходов

- ✓ Увеличение темпов инфляции. Вероятность их возникновения – средняя
- Характер изменений в финансовой отчётности - увеличение в балансе величины кредиторской и дебиторской задолженности, увеличение в отчёте о прибылях и убытках выручки и себестоимости.
- ✓ Рост курса доллара США и евро относительно рубля. Вероятность их возникновения – средняя.

Характер изменений в финансовой отчётности – увеличение операционных расходов, рост обязательств по кредитам и займам, полученным в валюте (в случае наличия). Наибольшее влияние вышеуказанные финансовые риски могут оказать на объём затрат и прибыли, получаемой Компанией, а также на увеличение сроков по возврату (исполнению)

кредиторской задолженности, уменьшение объёма свободных денежных средств.

3.4. Операционные риски

В данной группе в качестве наиболее значимых и требующих наибольшего внимания факторов выделяются следующие:

- ✓ риск недостаточной эффективности / отработанности бизнес-процессов;
- ✓ правовые и налоговые риски;
- ✓ репутационные риски.

Бизнес-процессы

В 2016 и 2017 годах Компания проводила постоянный мониторинг, контроль и анализ качества бизнес-процессов, направленный на исключение ситуаций, связанных с нарушением установленных процедур.

Правовой и налоговый риск

Правовые риски обусловлены недостатками, присущими российскому государственному устройству, российской правовой системе и российскому законодательству. Существование правовых рисков приводит к созданию атмосферы неопределенности в области долгосрочного планирования инвестиций и коммерческой деятельности.

Действующее российское законодательство является достаточно сложным и неоднозначным в толковании, сложившаяся судебная практика противоречива, что влечёт за собой возможность принятия судебных актов, препятствующих исполнению вступивших в силу судебных решений.

Изменение валютного законодательства влияет как на деятельность самой Компании, так и на деятельность его дочерних обществ. До недавнего времени валютное регулирование имело ограничительный характер, предусматривая установление требований об открытии специальных банковских счетов, а также обязанность по резервированию денежных средств при совершении определённых законом валютных операций. Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Компанией как минимальные. По мнению Компании, данные риски не окажут существенного влияния на Компанию и Группу.

Налоговое законодательство Российской Федерации подвержено частым изменениям.

Существующие нормы налогового законодательства допускают неоднозначное толкование некоторых его положений. Нормативно-правовые акты по налогам и сборам, в частности Налоговый Кодекс Российской Федерации, содержат ряд нечётких и (или) неточных формулировок. Также существуют значительные пробелы в налоговом законодательстве, которые свидетельствуют о том, что российская налоговая система находится в стадии формирования, что может серьёзно затруднить долгосрочное налоговое планирование и оказать негативное воздействие на деятельность Компании и объём инвестиций в акции. Компания может быть подвергнута периодическим налоговым проверкам. Учитывая неопределённость налогового законодательства, это может привести к наложению штрафов (пеней), обязанности по дополнительным налоговым платежам. По мнению Компании, данные риски влияют на Компанию так же, как и на иных субъектов рынка. Компания рассматривает данный риск как средний.

Поскольку Компания не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам в бюджет, то налоговые риски рассматриваются как минимальные в рамках деятельности добросовестного налогоплательщика.

Поскольку деятельность Компании на данный момент не подлежит лицензированию, риски,

связанные с изменением требований по лицензированию деятельности Компании минимальны.

Торговая сеть «М.видео» осуществляет деятельность на внутреннем рынке. В связи со спецификой основной деятельности Компании риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, могут иметь минимальное воздействие на такую деятельность, так как Компания не осуществляет и не планирует осуществлять внешнеэкономическую деятельность.

В 2017 году Компания не участвовала в судебных процессах, которые могут негативно отразиться на результатах её деятельности. Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Компании, которые могут сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует Компания, оцениваются как минимальные.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск) – это совокупность рисков, возникающих в результате деятельности компании и связанных с неудачным использованием бренда, некачественным производством товаров и услуг, неисполнением соответствующих законов, а также с ущербом, причинённым её репутации, который угрожает в долгосрочной перспективе доверию, проявляемому к компании клиентами, служащими, акционерами, регулирующими органами, партнёрами, контрагентами и другими заинтересованными лицами.

Риск возникновения у Компании убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о его финансовой устойчивости, финансовом положении Компании, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом оценивается как минимальный.

На протяжении 25 лет деятельности Группы не возникало ситуаций, угрожающих её деловой репутации.

3.5. Риски, связанные с деятельностью Компании

Ответственность Компании по обязательствам дочерних компаний оценивается как минимальная, поскольку Компания контролирует деятельность своих дочерних обществ. Однако, в случае возникновения ухудшений в отрасли, вызванных изменениями макро или микроэкономической ситуацией или изменениями применимого законодательства, не спрогнозированных Компанией заранее, Компания планирует оперативно разрабатывать и применять все необходимые меры для устранения негативного влияния данных изменений на свою деятельность.

4. Корпоративное управление в Компании.

4.1. Заявление Совета директоров о соблюдении принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления

Эффективно функционирующая система корпоративного управления является важным фактором устойчивого развития и успешной реализации стратегий в целях создания акционерной стоимости. Поэтому Компания уделяет значительное внимание дальнейшему развитию и совершенствованию системы корпоративного управления, которая строится на основе деловой этики, требований российского законодательства, требований листинга Московской биржи, рекомендаций кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России.

Основные принципы построения системы корпоративного управления, которым стремится следовать ПАО «М.видео»:

- уважение и защита прав акционеров и инвесторов;
- последовательность и коллегиальность в принятии решений;
- активность и профессионализм Совета директоров;
- информационная открытость и прозрачность;
- корпоративная социальная ответственность.

Совершенствование системы взаимоотношений органов и акционеров, а также иных заинтересованных лиц по управлению Компанией и контролю за её деятельностью является одной из основных задач Совета директоров и менеджмента Компании.

Одним из основных инструментов, используемых для построения корпоративного управления в Компании, является Кодекс корпоративного управления, рекомендованный Банком России к применению в акционерных обществах. Применение положений Кодекса является добровольным и отражает степень стремления публичных корпораций повысить привлекательность своих ценных бумаг в глазах существующих и потенциальных инвесторов. Компания периодически анализирует возможность и целесообразность применения в ее деятельности тех или иных рекомендаций Кодекса корпоративного управления и при отсутствии причин для их отклонения стремится учитывать рекомендации Кодекса при формировании системы корпоративного управления.

Краткое описание наиболее существенных элементов текущей модели и сложившейся практики корпоративного управления Компании приведено в разделе «Система корпоративного управления» настоящего Годового отчета. По итогам отчетного периода Советом директоров проведена оценка соблюдения Компанией принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, сведения об основных результатах которой приводятся ниже.

Описание методологии, по которой проводилась оценка соблюдения Компанией принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления

Оценка соблюдения принципов корпоративного управления проведена Компанией в объеме и по критериям, рекомендованным Письмом Банка России от 17.02.2016 № ИН-06-52/8 «О раскрытии в годовом отчете публичного акционерного общества отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления».

При оценке соблюдения принципов Кодекса корпоративного управления Компания руководствовалась следующими критериями соответствия (критериями оценки), предложенными Банком России. В случае, если Компания отвечает всем предложенным Банком России критериям, то указывалось, что оцениваемый принцип соблюдается. В случае, если Компания отвечает лишь некоторым критериям или не отвечает ни одному критерию, приведенному в отношении принципа, то указывалось, соответственно, на частичное соблюдение или на несоблюдение рассматриваемого принципа. В таком случае Компания приводила в отчете о соблюдении принципов информацию о том, какие именно критерии не были соблюдены, и подробные объяснения ключевых причин, факторов и (или) обстоятельств каждого несоответствия критерию. В необходимых случаях в отчете приведено описание практики (механизмов и инструментов) корпоративного управления, которые используются Компанией вместо рекомендованных Кодексом корпоративного управления.

Источниками информации о системе и практике корпоративного управления Компании, которые использовались при проведении оценки, являлись:

- ✓ Устав и иные внутренние документы, регулирующие корпоративные отношения в Компании;
- ✓ локальные нормативные акты, регулирующие правовой статус и деятельность структурных подразделений и должностных лиц Компании;
- ✓ протоколы собраний (заседаний) органов управления Компании;
- ✓ информация, раскрываемая Компанией в соответствии с корпоративным законодательством и законодательством о ценных бумагах, а также
- ✓ иная информация, раскрываемая по инициативе Компании на своем сайте в сети Интернет;
- ✓ пояснения (интервью) членов органов управления и иных должностных лиц Компании.

Результаты оценки соблюдения Обществом принципов корпоративного управления, закреплённых Кодексом корпоративного управления

Результаты проведенной оценки, рассмотренные Советом директоров, приводятся в Приложении № 2 к настоящему Годовому отчету и представлены в рекомендованной Банком России форме отчета о соблюдении Компанией принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления.

По мнению Совета директоров Компании, результаты оценки свидетельствуют о приверженности Компании принципу развития передовых практик корпоративного управления, рекомендованных Кодексом. Большинство принципов Кодекса в настоящее время полностью или частично нашли свое применение в применяемой Компанией модели корпоративного управления.

Вместе с тем не все рекомендации Кодекса корпоративного управления в полной мере применяются Компанией. Во многом несоблюдение ряда рекомендаций Кодекса связано со сложившимися в Компании собственными традициями внутрикорпоративных отношений и практиками управления делами. По мнению Совета директоров, абсолютное соблюдение всех принципов и рекомендаций Кодекса не может и не должно являться самоцелью коммерческой корпорации, поскольку основной интерес Общества и его акционеров заключается в развитии деятельности Общества и извлечении прибыли.

Компания намерена в дальнейшем ежегодно проводить оценку целесообразности применения несоблюдаемых на текущий момент рекомендаций Кодекса и принимать решение об их применении после анализа положительных и отрицательных последствий такого решения. Рассматривая вопросы о совершенствовании внутрикорпоративных отношений по управлению Компанией (в том числе с учетом рекомендаций Кодекса корпоративного управления), Совет директоров в первую очередь будет ориентироваться на реальные текущие потребности самой Компании в применении тех или иных инструментов, рекомендованных Кодексом, а также на действующее правовое регулирование, ожидания акционеров и обратную связь, получаемую от инвесторов.

Совет директоров заверяет, что Компания продолжит совершенствование модели корпоративного управления в целях завоевания и укрепления доверия акционеров и иных инвесторов, в том числе за счет инструментов, предлагаемых Кодексом корпоративного управления.

4.2. Структура Компании

4.2.1. Система корпоративного управления

Компания рассматривает построение эффективной модели корпоративного управления как один из наиболее важных факторов в создании доверительных отношений с акционерами Компании и выстраивании продуктивного партнерства с инвестиционным сообществом и иными заинтересованными лицами.

Ключевыми элементами модели корпоративного управления ПАО «М.видео» являются общее собрание акционеров, Совет директоров и его комитеты, Правление и единоличные исполнительные органы (Президент и Генеральный директор), Ревизионная комиссия, а также структурные подразделения Компании, осуществляющие функции внутреннего контроля и внутреннего аудита, компетенция и полномочия которых разграничены и закреплены в Уставе и внутренних документах Компании.

Контроль за соблюдением Компанией требований применимого к нему корпоративного законодательства, положений Устава и внутренних документов Компании, гарантирующих реализацию прав и законных интересов акционеров Компании, осуществляется Корпоративным секретарем, утверждаемым Советом директоров.

Дополнительные гарантии достоверности бухгалтерской и финансовой отчетности, составляемой Компанией в соответствии с российскими и международными стандартами, обеспечиваются Компанией за счет привлечения внешнего (независимого) аудитора, определяемого собранием акционеров.

Ключевые принципы корпоративного управления

Компания придерживается следующих ключевых принципов, призванных гарантировать интересы акционеров и обеспечивать разумный баланс между полномочиями органов управления и контроля:

- ✓ обеспечение акционерам реальной возможности осуществлять свои права, связанные с участием в Обществе;
- ✓ обеспечение равного отношения к акционерам, владеющим равным числом акций одного типа (категории), включая миноритарных и иностранных акционеров;
- ✓ осуществление Советом директоров Общества стратегического управления деятельностью Общества и эффективный контроль с его стороны за деятельностью исполнительных органов Общества, а также подотчетность членов Совета директоров Общества его акционерам;
- ✓ осуществление исполнительными органами руководства текущей деятельностью Общества в интересах обеспечения его долгосрочного устойчивого развития и получения акционерами выгоды от этой деятельности, подотчетность исполнительных органов Совету директоров Общества и его акционерам;
- ✓ осуществление своевременного раскрытия полной и достоверной информации об Обществе, необходимой для принятия обоснованных решений его акционерами;
- ✓ обеспечение эффективного контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества с целью защиты прав и законных интересов акционеров;
- ✓ социальная ответственность и соблюдение прав и законных интересов иных заинтересованных лиц.

Развитие корпоративного управления в отчетном периоде

В соответствии с корпоративным законодательством юридические лица приобретают права и принимают на себя обязанности через свои органы. Таким образом, именно на органы

управления возлагается повышенная ответственность за достижение целей деятельности юридического лица. В связи с этим особое значение придается процедурам формирования и работы органов управления и контроля, которые должны обеспечивать принятие наиболее взвешенных решений по вопросам деятельности Компании. В том числе это достигается за счет детального описания порядка проведения собраний и заседаний, подготовки необходимых материалов к ним, установления процедур обмена мнениями и голосования. Существенное значение для эффективности органов управления имеет также четкое закрепление компетенции таких органов, прав и обязанностей их членов, полномочий их руководителей.

Компания придерживается политики дальнейшего развития своей системы корпоративного управления. В 2017 году Компания продолжила направлять свои усилия на совершенствование модели и практики корпоративного управления.

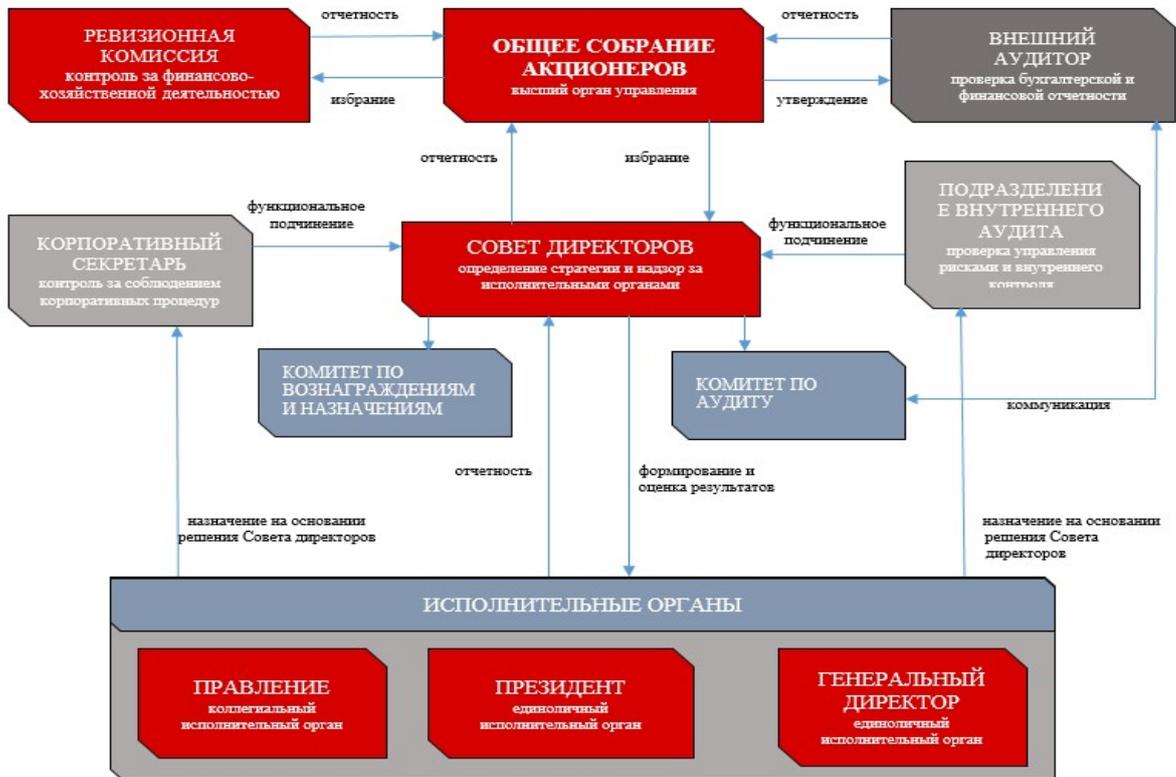
За 2017 год акционерами на внеочередных общих собраниях были утверждены две новые редакции Устава компании – по решению внеочередного общего собрания 7 августа 2017 года (Протокол ВОСА № 23 от 10.08.2017 г., зарегистрирована 17 августа за ГРН - 2177748262492) и по решению внеочередного общего собрания 18 декабря 2017 года (Протокол ВОСА № 24 от 18.12.2017 г., зарегистрирована 26 декабря за ГРН - 7177749697679).

В течение 2017 года в Обществе были образованы два дополнительных органа управления – Правление и второй единоличный исполнительный орган – Президент.

По итогам 2017 года в Обществе сформировалась следующая система органов управления:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- коллегиальный исполнительный орган – Правление;
- два единоличных исполнительных органа – Президент и Генеральный директор.

Структура корпоративного управления



4.2.2. Общее собрание акционеров

В 2017 году акционерами на внеочередных общих собраниях акционеров были утверждены новые редакции Положений об общем собрании акционеров Общества (Протокол ВОСА № 23 от 10.08.2017 г. и Протокол ВОСА № 24 от 18.12.2017 г.).

Высший орган управления — общее собрание акционеров — действует в соответствии с компетенцией, предусмотренной российским законодательством, и созывается Советом директоров не реже одного раза в год. Решения общего собрания акционеров являются обязательными для исполнения Советом директоров, Правлением, Президентом и Генеральным директором, а также всеми работниками Общества. К компетенции Общего собрания акционеров, в частности, относятся следующие ключевые вопросы:

- ✓ об избрании Совета директоров, Ревизионной комиссии;
- ✓ об утверждении аудитора;
- ✓ о распределении прибыли (в том числе о выплате (объявлении) дивидендов) и убытков Общества по результатам отчетного года;
- ✓ одобрение крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в соответствии с критериями, определенными законодательством и Уставом.

В соответствии с текущей редакцией Устава Компания информирует акционеров о проведении общего собрания акционеров путем размещения сообщения на официальном сайте Общества <https://www.mvideo.ru>. На сайте Общества также размещаются иные материалы (информация), предоставляемые акционерам в порядке подготовки собрания акционеров.

4.2.3. Совет директоров

Совет директоров является постоянно действующим коллегиальным органом управления Компании, который контролирует деятельность исполнительных органов Компании и осуществляет общее стратегическое руководство деятельностью Компании, а также выполняет иные функции, возложенные на него законом и Уставом Компании.

Совет директоров формируется общим собранием акционеров и подотчетен ему. Сведения о составе и работе Совета директоров и его комитетов предоставляются акционерам Компании в Годовом отчете и раскрываются на сайте Компании в сети Интернет.

В рамках компетенции, закрепленной в Уставе Компании, Совет директоров отвечает за принятие следующих ключевых решений по вопросам, связанным с управлением Компанией:

- ✓ определение приоритетных направлений деятельности Компании и стратегии развития Компании, а также осуществление контроля за их реализацией исполнительными органами;
- ✓ утверждение годового отчёта Компании, годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности Компании, подготовленной в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учёта и Международными стандартами финансовой отчётности;
- ✓ утверждение системы управления рисками и внутреннего контроля Общества, утверждение политики в области управления рисками и внутреннего контроля Общества, утверждение матрицы рисков Общества;
- ✓ проведение оценки практики корпоративного управления в Обществе;
- ✓ утверждение Положения о внутреннем аудите, проведение оценки работы Руководителя подразделения внутреннего аудита, утверждение отчетов о его работе, утверждение плана внутреннего аудита на календарный год и внесение в него изменений;
- ✓ рекомендации по размеру дивиденда по акциям, форме и порядку его выплаты, утверждение Положения о дивидендной политике Общества;
- ✓ одобрение крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в соответствии с критериями, определенными законодательством и Уставом;
- ✓ одобрение крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в соответствии с критериями, определенными законодательством и Уставом;
- ✓ иные вопросы, предусмотренные Уставом Компании и действующим законодательством Российской Федерации.

Принципы формирования состава Совета директоров, заложенные в Уставе и внутренних документах Компании, сформулированы с учетом требований действующего корпоративного законодательства, применимых к Компании правил листинга и рекомендаций Кодекса корпоративного управления. В частности, в целях эффективного выполнения Советом директоров своих контрольных функций в отношении менеджмента Компании и предотвращения потенциального конфликта интересов:

- ✓ члены исполнительных органов Компании не могут составлять в совокупности более одной четверти состава Совета директоров и избираются коллегиальным решением Совета директоров Компании;
- ✓ в состав Совета директоров должно входить не менее трех независимых членов Совета директоров.

Одной из важнейших функций Совета директоров Компании является формирование эффективных исполнительных органов и обеспечение действенного контроля за их деятельностью. В целях осуществления указанной функции в Уставе Компании за Советом

директоров закреплены такие полномочия, как образование исполнительных органов Компании и досрочное прекращение их полномочий, утверждение условий трудовых договоров с лицами, осуществляющими функции единоличных исполнительных органов.

В 2017 году порядок и сроки созыва и проведения заседаний Совета директоров, порядок принятия им решений, права и обязанности членов Совета директоров, Председателя Совета директоров и иные вопросы, связанные с деятельностью Совета директоров, помимо Устава регулировались Положением Совета директоров, утверждённым в 2016 году (Протокол № 21 от 23 июня 2016 года).

В течение 2017 года заседания Совета директоров в плановом порядке проводились ежеквартально на основании утверждённого плана (календаря) заседаний на соответствующий год в соответствии с Уставом и Положением о Совете директоров Компании.

На ежеквартальных заседаниях рассматривались отчёты о результатах деятельности и исполнении бюджета компаниями группы «М.видео», утверждались операционные и финансовые результаты деятельности, а также рассматривались другие текущие и стратегические вопросы деятельности Компании согласно компетенции Совета директоров.

В отчётном году было проведено 22 заседания Совета директоров Компании, из них 7 заседаний было проведено в форме совместного присутствия, а 15 заседаний – в заочной форме. Таким образом, по сравнению с 2016 годом, когда количество заседаний Совета директоров за год составило 13, в отчётном году их число возросло почти вдвое. Также Совет директоров в 2017 году провёл 2 отдельных заседания (бюджетная и стратегическая сессии) и созвал 1 годовое и 2 внеочередных общих собрания акционеров Компании, также проведённых в 2017 году.

На заседании Совета директоров 22 марта 2017 года была утверждена консолидированная финансовая отчётность Компании за 2016 год, составленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчётности, и годовая бухгалтерская отчётность по РСБУ, в том числе отчёт о прибылях и убытках (счетов прибылей и убытков) Компании за 2016 год.

На заседании Совета директоров 22 марта 2017 года была утверждена промежуточная сводная консолидированная финансовая отчётность Компании, составленная в соответствии с МСФО, за полугодие, закончившееся 30 июня 2017 г.

Перечень рассмотренных Советом директоров в 2017 году вопросов приведён в Приложении к настоящему отчету.

Работа Комитетов

В отчётном году в составе Совета директоров работало 3 комитета – Комитет по аудиту, Комитет по назначениям и вознаграждениям и Специальный временный Комитет. Комитет по аудиту провёл за 2017 год 6 заседаний (4 очно, 2 заочно), а Комитет по назначениям и вознаграждениям – 8 заседаний (4 очно, 4 заочно). В состав всех комитетов входили независимые директора из состава членов Совета директоров. Отчёты о работе Комитета по аудиту и Комитета по назначениям и вознаграждениям приведены в Приложениях к настоящему отчёту.

Специальный комитет Совета директоров

На заседании Совета директоров 9 марта 2017 года в соответствии с п. 9.1. Положения о Совете директоров Общества был создан Специальный временный Комитет Совета директоров (далее – «СВК») и утверждено Положение об СВК Общества. Членами СВК были избраны следующие члены Совета директоров:

- (1) Колман Джон – независимый директор
- (2) Паркс Кристофер – неисполнительный директор
- (3) Присяжнюк Александр Михайлович – независимый директор
- (4) Преображенский Владимир Владимирович – независимый директор

Председателем СВК был избран Преображенский В.В.

Согласно п.1.4. Положения об СВК комитет был создан с целью содействия эффективности работы Совета директоров в ходе исполнения последней функции стратегического управления и предназначен для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности Общества, включая существенные корпоративные действия, а именно публичного предложения Группы САФМАР (далее – «Покупатель») о приобретении акций Общества у его миноритарных акционеров после заключения контролирующими акционерами Общества договора о продаже Покупателю принадлежащего им бенефициарного владения пакетом акций Общества и подготовки предложений Совету директоров для принятия им решения о рекомендации в порядке, предусмотренном законом. Под существенными корпоративными действиями подразумевались действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние общества и, соответственно, на положение акционеров в соответствии с п.7.1. Кодекса корпоративного управления. Положение о данном комитете было также размещено на сайте www.mvideo.ru.

СВК было проведено 2 заседания (1 очно, 1 заочно). Детально изучив материалы, подготовленные финансовым и юридическим консультантом Совета директоров, содержание добровольного предложения, а также иную публично доступную информацию СВК рекомендовал утвердить предложение по рекомендации Совета директоров в отношении полученного 28 апреля 2017 года от Лагранолия Холдингс Лимитед (Lagranolia Holdings Limited) Добровольного предложения соответствующего требованиям пунктов 2-5 статьи 84.2. Федерального закона «Об акционерных обществах» о приобретении эмиссионных ценных бумаг Общества.

На заседании Совета директоров 11 мая 2017 года на основании рекомендации СВК была утверждена рекомендация Совета директоров Компании в отношении добровольного предложения о приобретении эмиссионных ценных Компании от Лагранолия Холдингс Лимитед (Lagranolia Holdings Limited).

Состав Совета директоров

По состоянию на начало отчётного года в состав членов Совета директоров Компании входили следующие 9 лиц, избранных на годовом общем собрании акционеров за 2015 год (протокол № 21 от 23 июня 2016 года):

1. Присяжнюк Александр Михайлович
2. Тынкован Александр Анатольевич
3. Берлтон Эдриан (Burleton Adrian)
4. Джон Колман (John Coleman)
5. Бреев Павел Юрьевич
6. Скирроу Крис (Skirrow Chris)

7. Преображенский Владимир Владимирович
8. Паркс Кристофер Аллан (Parks Christopher Allan)
9. Хамид Дэвид (Hamid David)

Председателем Совета директоров был Джон Колман, избранный на заседании Совета директоров 22 июня 2016 года (Протокол № 110/2016 от 23 июня 2016 г.).

В течение отчётного года состав Совета директоров дважды менялся.

07 августа 2017 года на внеочередном общем собрании акционеров в состав Совета директоров были избраны следующие 14 лиц:

1. Гуцериев Микаил Сафарбекович
2. Гуцериев Саид Михайлович
3. Ужахов Билан Абдурахимович
4. Миракян Авет Владимирович
5. Шишханов Микаил Османович
6. Жученко Антон Александрович
7. Дерех Андрей Михайлович
8. Махнев Алексей Петрович
9. Лукин Александр Александрович
10. Гуцериев Саит-Салам Сафарбекович
11. Тынкован Александр Анатольевич
12. Бреев Павел Юрьевич
13. Преображенский Владимир Владимирович
14. Януш Лелла

Председателем Совета директоров на заседании Совета директоров 8 августа 2017 года был избран Гуцериев Саид Михайлович (Протокол № 129/2017 от 10 августа 2017 г.).

18 декабря 2017 года на внеочередном общем собрании акционеров в рамках изменения ранее избранного состава Совета директоров вместо Лукина А.А. и Шишханова М.О. в состав Совета директоров, также избранного в количестве 14 членов, были избраны Елисеев Вилен Олегович и Калюжный Максим Геннадьевич. 21 декабря 2017 года Председателем Совета вновь был избран Гуцериев Саид Михайлович (Протокол № 138/2017 от 21 декабря 2017 года).

Таким образом, состав Совета директоров с 18 декабря 2017 года стал следующим:

1. Гуцериев Микаил Сафарбекович
2. Гуцериев Саид Михайлович
3. Ужахов Билан Абдурахимович
4. Миракян Авет Владимирович
5. Калюжный Максим Геннадьевич
6. Жученко Антон Александрович
7. Дерех Андрей Михайлович
8. Махнев Алексей Петрович
9. Елисеев Вилен Олегович
10. Гуцериев Саит-Салам Сафарбекович
11. Тынкован Александр Анатольевич
12. Бреев Павел Юрьевич
13. Преображенский Владимир Владимирович
14. Януш Лелла

Состав членов Совета директоров в отчётном году до 7 августа 2017 года (9 директоров):

ФИО: Джон Колман (John Coleman) - председатель Совета директоров

Независимый член совета директоров

Год рождения: 1952

Образование: Университет Глазго, Англия, степень бакалавра по бухгалтерскому учету

Все должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству³:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2014	Травис Перкинс Плс (Travis Perkins Plc)	Независимый член Совета директоров
2009	2011	Холидейбрейк Плс (Holidaybreak Plc)	Председатель Совета директоров
2008	10.2015	Ага Рангемастер Плс (AGA Rangemaster Group Plc)	Председатель Совета директоров
2013	настоящее время	Бонмарше Плс (Bonmarche Plc)	Председатель Совета директоров
2014	10.2015	МкКоллс Ритейл Груп Плс (McColls Retail Group Plc)	Председатель Совета директоров
06.2015	08.2017	ПАО «М.видео»	Председатель Совета директоров
03.2015	настоящее время	Барчестер Хелфкеа Лдт (Barchester Healthcare Ltd)	Председатель Совета директоров
10.2016	настоящее время	ОпКапита ЛЛП (OpCapita LLP)	Управляющий партнер
02.2017	настоящее время	МкБрайд плс. (McBride Plc)	Председатель Совета директоров

ФИО: Паркс Кристофер Аллан (Parks Christopher Allan)

Год рождения: 1963

Образование: Высшее - Университет Симон Фразер (Simon Fraser), Канада

Все должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству⁴:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
10.2006	01.2015	ОАО «Компания «М.видео» (совместительство)	Финансовый директор
10.2006	01.2015	ООО «М.видео Менеджмент»	Финансовый директор
2008	2012	ОАО «Компания «М.видео»	член Совета директоров
04.2014	настоящее время	ПАО «Детский мир»	член Совета директоров
01.2016	03.2017	ООО «М.видео Менеджмент»	Советник Генерального директора

³ Данные известны и указаны на момент прекращения полномочий.

⁴ Данные известны и указаны на момент прекращения полномочий

06.2015	08.2017	ПАО «М.видео» (ранее ОАО «Компания «М.видео»)	член Совета директоров
---------	---------	---	------------------------

ФИО: Бреев Павел Юрьевич

Данные приведены ниже.

ФИО: Тынкован Александр Анатольевич

Данные приведены ниже.

ФИО: Скирроу Крис (Skirrow Chris)

Независимый член совета директоров

Год рождения: 1954

Образование: Высшее - Университетский колледж Уэльса, Великобритания; Институт сертифицированных бухгалтеров Англии и Уэльса, Великобритания; канадский Институт сертифицированных бухгалтеров, Канада.

Все должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству⁵:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
06.2016	08.2017	ПАО «М.видео»	Независимый член Совета директоров
2013	настоящее время	Институт науки и технологии, Сколково	Независимый директор, Попечительский совет
1998	2012	ПрайсУотерХаусКуперс	Партнер

ФИО: Берлтон Эдриан (Burleton Adrian)

Независимый член совета директоров

Год рождения: 1969

Образование: Университет Ньюкасл-апон-Тайн, Великобритания, бакалавр наук с отличием, специализация Геофизика и магистр наук, специализация Вычислительная техника.

Все должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству⁶:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
05.2003	02. 2012	Home Retail Group plc (Хоум Ритейл Груп плс)	Директор по развитию бизнеса и мульти-каналов
02. 2012	настоящее время	Studio Moderna Holdings B.V. (Студио Модерна Холдингс Б.В.)	Независимый член Совета директоров
07.2013	настоящее время	Studio Moderna Holdings B.V. (Студио Модерна Холдингс Б.В.)	Генеральный директор (СЕО)

⁵ Данные известны и указаны на момент прекращения полномочий.

⁶ Данные известны и указаны на момент прекращения полномочий.

07.2013	настоящее время	Top Shop International S.A. (Топ Шоп Интернешнл СА)	Управляющий директор, член Наблюдательного совета
07.2013	08.2017	ПАО «М.видео» (ранее ОАО «Компания «М.видео»)	Независимый член Совета директоров

ФИО: Присяжнюк Александр Михайлович

Независимый член совета директоров

Год рождения: 1972

Образование: Высшее - Кубанский Государственный Университет.

Все должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству⁷:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2010	01.2017	ПАО «Дикси Групп»	Независимый член Совета директоров
06.2012	08.2017	ПАО «М.видео» (ранее ОАО «Компания «М.видео»)	Независимый член Совета директоров, Член Комитета по аудиту
04.2016	настоящее время	ПАО «Группа ЛСР»	Независимый член Совета директоров, член Комитета по аудиту

ФИО: Хамид Дэвид (Hamid David)

Год рождения: 1951

Образование: Высшее - Университет Бродфорд (Великобритания), Промышленные технологии и менеджмент

Все должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству⁸:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2006	настоящее время	OpCapita ЛЛП (OpCapita LLP)	Управляющий партнер
02.2007	08.2017	ПАО «М.видео» (ранее ОАО «Компания «М.видео»)	член Совета директоров, заместитель Председателя Совета директоров, Член Комитета по назначениям и вознаграждениям
04.2012	11.2015	Идеал Шопинг Лтд (Ideal Shopping Ltd)	Председатель Наблюдательного совета
2012	01.2017	Гейм Диджитал плс (Game Retail Ltd. до IPO)	Председатель Наблюдательного совета

⁷ Данные известны и указаны на момент прекращения полномочий.

⁸ Данные известны и указаны на момент прекращения полномочий.

ФИО: Преображенский Владимир Владимирович

Независимый член совета директоров

Год рождения: 1961

Образование: Высшее - Московский авиационный институт

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
11.2012	01.2014	Московская Школа Управления Сколково	Директор по исследованиям
05.2014	настоящее время	ООО «Волга-Днепр Москва»	член Совета директоров
06.2016	настоящее время	ПАО «М.видео»	Независимый член Совета директоров, член Комитета по аудиту
10.2016	настоящее время	ООО «МУЛЬТиКУБИК»	Председатель Совета директоров

Акциями Общества не владеет.

Характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Общества и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества: указанных родственных связей нет.

С 7 августа по 18 декабря 2017 года членами совета директоров также были Лукин А.А. и Шишханов М.О.

ФИО: Лукин Александр Александрович

Год рождения: 1976

Образование: Высшее - Академия им. Плеханова, «Финансы и кредит»

Все должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству⁹:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
05.2000	01.2017	ПАО «БИНБАНК»	Первый заместитель Председателя Правления
04.2007	11.2016		Член Правления
01.2010	07.2015		Первый Вице-президент
07.2015	03.2016		Президент
07.2015	11.2016		Председатель Правления
06.2016	11.2016		Член Совета директоров
02.2017	настоящее время		Член Совета директоров
06.2017	настоящее время		Член Правления, Первый заместитель Председателя Правления

⁹ Данные известны и указаны на момент прекращения полномочий.

08.2009	08.2016	ООО «ФИНВЕСТОРГ-УФА»	Член Совета директоров
04.2010	12.2013	ЗАО «Башинвестбанк»	Член совета директоров, Председатель Совета директоров
05.2012	12.2014	АО «НПФ "Доверие»	Член Совета фонда/Член Совета директоров
07.2012	11.2014	АО НПФ «Образование и наука»	Член Совета фонда
11.2013	настоящее время	ООО "Альпинвест Холдинг"	Член Совета директоров
07.2014	01.2017	АО «БИНБАНК кредитные карты»	Член Совета директоров
03.2015	настоящее время	АО "РОСТ БАНК"	Член Совета директоров
10.2015	настоящее время	ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции» (до 21.08.2017г. - ПАО «Европлан»)	Член Совета директоров
12.2015	11.2016	ПАО «МДМ Банк»	Член Совета директоров
01.2016	11.2016	АО «РОСТ БАНК»	Главный управляющий директор
01.2017	настоящее время	АО «ГРУППА САФМАР»	Советник Президента-Председателя Правления (по совместительству)
02.2017	06.2017	АО НПФ «САФМАР»	Член Совета директоров
03.2017	настоящее время	НПФ «Моспромстрой-Фонд»	Генеральный директор
08.2017	12.2017	ПАО «М.видео»	Член Совета директоров

ФИО: Шишханов Микаил Османович

Год рождения: 1972

Образование: Высшее - Российский Университет дружбы народов (Бакалавриат) 1993 г. 1995 г. Российский Университет дружбы народов (Магистратура), квалификация - магистр экономических наук, специальность - экономика; 1998 г. присвоено звание кандидата юридических наук; 2000 г. Финансовая академия при Правительстве РФ, квалификация - экономист, специальность – финансы и кредит; 2001 г. Член-корреспондент Российской Академии Естественных наук (РАЕН); 2002 г. присвоено звание Доктора экономических наук.

Все должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству¹⁰:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
05.2006	настоящее время	ПАО «Моспромстрой»	Член Совета директоров
05.2007	08.2016	ООО "Бизнес-центр "Парус"	Председатель Совета директоров

¹⁰ Данные известны и указаны на момент прекращения полномочий.

02.2008	настоящее время	ЗАО «Рублево-Архангельское»	Председатель Совета директоров
06.2008	настоящее время	АО «Сервис-Реестр»	Председатель Совета директоров
10.2008	07.2015	ОАО «БИНБАНК»/ПАО «БИНБАНК» рег. номер 2562	Президент Банка, член Правления, член Совета Директоров
12.2008	05.2010	ООО «Башинвестбанк»	Председатель Совета директоров
08.2009	12.2014	ОАО "Русский Уголь"	Член Совета директоров
05.2010	09.2011	ООО «Башинвестбанк»	Член Совета директоров
06.2010	12.2014	ОАО НК «РуссНефть»	Член Совета директоров
07.2010	10.2012	ООО «УК БИН ФИНАМ Групп»	Председатель Совета директоров
09.2010	07.2012	ООО «ЦентрПрогресс»	Председатель Совета Директоров
12.2010	08.2014	"ТОО КазАзот"	Член Наблюдательного совета
05.2012	12.2013	НПФ "Доверие"	Председатель Совета Фонда
07.2012	11.2014	НПФ "Образование и наука"	Член Совета Фонда
07.2012	настоящее время	АО «ИНТЕКО»	Председатель совета директоров
10.2013	настоящее время	ООО «Атакайцемент»	Председатель Совета директоров
27.11.2013	29.04.2016	ООО "Альпинвест Холдинг"	Член совета директоров
07.07.2014	14.10.2014	ЗАО «БИНБАНК кредитные карты»	Член совета директоров
03.2015	09.2017	АО «РОСТ БАНК»	Член совета директоров
07.2015	11.2016	ПАО «БИНБАНК» рег. номер 2562	Председатель Совета директоров
07.2015	05.2017	ПАО «МДМ Банк» (с 18.11.2016 г. переименован в ПАО «БИНБАНК»)	Председатель Правления
12.2015	09.2017		Член Совета директоров
10.2015	настоящее время	ЗАО «НПФ «Райффайзен»/АО НПФ «САФМАР»	Член совета директоров
10.2015	настоящее время	ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции» (ранее - ПАО «Европлан»)	Член Совета директоров
09.2016	настоящее время	ПАО НК «РуссНефть»	Член Совета директоров
11.2016	настоящее время	ООО «А101»	Член Совета директоров
11.2016	08.2017	ООО «САФМАР КЭПИТАЛ Груп»	Член Совета директоров
11.2016	настоящее время	Акционерное общество «Корпорация А.Н.Д.»	Член Совета директоров
11.2016	05.2017	ПАО «БИНБАНК»	Президент

12.2016	настоящее время	ОАО «НК Нефтиса»	Член Совета директоров
12.2016	08.2017	ООО «РОСТ КАПИТАЛ»	Член Совета директоров
01.2017	08.2017	ООО «Пионер Эстейт»	Член Совета директоров
01.2017	08.2017	ООО «САФМАР ПЛАЗА»	Член Совета директоров
01.2017	09.2017	ИООО «СЛАВКАЛИЙ»	Член Совета директоров
01.2017	настоящее время	АО «БИНБАНК КРЕДИТНЫЕ КАРТЫ»/АО «БИНБАНК Диджитал»	Председатель Совета директоров
01.2017	настоящее время	АО «A101 ДЕВЕЛОПМЕНТ»	Член Совета директоров
01.2017	настоящее время	АО «ГРУППА САФМАР» (ранее - АО «ФГ САФМАР»)	Член Совета директоров
02.2017	настоящее время	АО «Компания «АДАМАС»	Член Совета директоров
03.2017	настоящее время	АО «ПАТРИОТ»	Член Совета директоров
03.2017	настоящее время	АО "Русский Уголь"	Член Совета директоров
03.2017	10.2017	ООО «ЭЛЬДОРАДО»	Член Совета директоров
03.2017	настоящее время	АО НПФ «Доверие»	Член Совета директоров
03.2017	09.2017	ООО «СК Стратегия»	Член Совета директоров
03.2017	настоящее время	ООО «ФортеИнвест»	Член Совета директоров
03.2017	08.2017	АО «Деловой центр»	Член Совета директоров
08.2017	12.2017	ПАО «М.видео»	Член Совета директоров
09.2017	настоящее время	АО «РОСТ БАНК»	Председатель Совета директоров
09.2017	настоящее время	ПАО «БИНБАНК»	Председатель Совета директоров

ФИО: Гучериев Саид Михайлович - председатель Совета директоров

Год рождения: 1988

Образование: Высшее - Плимутская Бизнес Школа Университета Плимута, Оксфордский Университет (Колледж Св. Петра)

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
02.2012	10.2014	Glencore UK Ltd	Менеджер, аналитик по управлению активами Департамента структурированного финансирования нефтяных проектов
12.2014	настоящее время	АО «ФортеИнвест»	Генеральный директор

12.2014	настоящее время	ПАО НК «РуссНефть»	Член Совета директоров
12.2014	настоящее время	АО «Русский Уголь»	Член Совета директоров
06.2015	настоящее время	ПАО «Орскнефтеоргсинтез»	Член Совета директоров
06.2015	настоящее время	АО «Нефтяная компания «Нефтиса»	Член Совета директоров
09.2015	настоящее время	АО «ФортеИнвест»	Член Совета директоров
04.2016	настоящее время	ООО «Геопрогресс»	Председатель Совета директоров
06.2016	настоящее время	АО «Преображенскнефть»	Председатель Совета директоров
06.2016	настоящее время	АО «Ойлгазтэт»	Председатель Совета директоров
11.2016	настоящее время	ООО «А101»	Член Совета директоров
11.2016	настоящее время	АО «Корпорация А.Н.Д.»	Член Совета директоров
12.2016	09.2017	АО «ИНТЕКО»	Член Совета директоров
01.2017	настоящее время	ПАО «Моспромстрой»	Член Совета директоров
01.2017	настоящее время	ООО «Пионер Эстейт»	Член Совета директоров
01.2017	настоящее время	АО «А101 ДЕВЕЛОПМЕНТ»	Член Совета директоров
01.2017	10.2017	АО «БИНБАНК кредитные карты»	Член Совета директоров
01.2017	настоящее время	АО «ГРУППА САФМАР»	Член Совета директоров
01.2017	09.2017	ООО «РОСТ КАПИТАЛ»	Член Совета директоров
02.2017	09.2017	АО «РОСТ БАНК»	Член Совета директоров
02.2017	настоящее время	АО «КОМПАНИЯ «АДАМАС»	Член Совета директоров
02.2017	09.2017	ПАО «БИНБАНК»	Член Совета директоров
03.2017	05.2017	АО «Негосударственный пенсионный фонд «Доверие»	Член Совета директоров
03.2017	настоящее время	ООО «Сафмар Ритейл»	Член Совета директоров (Председатель Совета директоров с 04.05.2017)
03.2017	11.2017	АО «НПФ «САФМАР»	Член Совета директоров
03.2017	настоящее время	ООО «ЭЛЬДОРАДО»	Председатель Совета директоров
04.2017	настоящее время	АО «Проект-град»	Член Совета директоров
06.2017	настоящее время	АО «АВГУР-ЭСТЕЙТ»	Член Совета директоров
08.2017	настоящее время	ПАО «М.видео»	Председатель Совета директоров

06.2017	настоящее время	ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции»	Член Совета директоров
10.2017	настоящее время	ООО «Ларнабель Венчурс»	Член Совета директоров
11.2017	настоящее время	АО «Лизинговая компания «Европлан»	Член Совета директоров
12.2017	настоящее время	АО «Негосударственный пенсионный фонд «Доверие»	Член Совета директоров

Акциями Общества не владеет.

Характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Общества и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества: Указанное лицо является сыном члена Совета директоров Общества - Гуцериева Микаила Сафарбековича и племянником члена Совета директоров Общества - Гуцериева Саит-Салама Сафарбековича.

ФИО: Гуцериев Микаил Сафарбекович

Год рождения: 1958

Образование: Высшее - Технологический институт, г. Джамбул, Казахская ССР, Российский государственный университет нефти и газа им. Губкина, г. Москва, Финансовая академия при Правительстве РФ, г. Москва, Санкт-Петербургский юридический университет.

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
06.2010	02.2015	ПАО НК «РуссНефть»	Президент, член Совета директоров
07.2010	настоящее время	АО «Русский уголь»	Председатель Совета директоров
11.2011	настоящее время	ИООО "Славкалий"	Председатель Совета директоров
08.2013	12.2014	Благотворительный фонд "Сафмар"	Председатель Правления
10.2013	11.2013	АО «Нефтяная компания «Нефтиса»	Член Совета директоров
11.2013	настоящее время		Председатель Совета директоров
01.2015	настоящее время	Благотворительный фонд "Сафмар"	Председатель Совета
02.2015	настоящее время	ПАО НК «РуссНефть»	Председатель Совета директоров
10.2015	настоящее время	АО «ФортеИнвест»	Председатель Совета директоров
11.2015	настоящее время	ИП "СЛАВНЕФТЕХИМ" ЗАО	Член Совета директоров
05.2016	настоящее время	ООО «ПО Меховые Промыслы»	Председатель Совета директоров
08.2016	настоящее время	ООО «САФМАР КЭПИТАЛ Груп»	Председатель Совета директоров

08.2016	настоящее время	ООО «САФМАР Плаза»	Председатель Совета директоров
08.2016	настоящее время	ООО «Пионер Эстейт»	Председатель Совета директоров
09.2016	настоящее время	ПАО «Моспромстрой»	Председатель Совета директоров
12.2016	09.2017	ООО «РОСТ КАПИТАЛ»	Председатель Совета директоров
01.2017	09.2017	АО «ИНТЕКО»	Председатель Совета директоров
01.2017	настоящее время	АО «Корпорация А.Н.Д.»	Председатель Совета директоров
02.2017	настоящее время	АО «ГРУППА САФМАР»	Председатель Совета директоров
02.2017	09.2017	АО «РОСТ БАНК»	Председатель Совета директоров
02.2017	настоящее время	АО «КОМПАНИЯ «АДАМАС»	Председатель Совета директоров с 14.04.2017
02.2017	09.2017	ПАО «БИНБАНК»	Председатель Совета директоров
03.2017	настоящее время	ООО «ЭЛЬДОРАДО»	Член Совета директоров
03.2017	09.2017	ООО «Строительная компания Стратегия»	Член Совета директоров
03.2017	09.2017	АО «ПАТРИОТ»	Член Совета директоров
03.2017	09.2017	АО «Деловой центр»	Член Совета директоров
03.2017	настоящее время	ООО «А101»	Председатель Совета директоров
03.2017	настоящее время	АО «Сервис-Реестр»	Член Совета директоров
03.2017	настоящее время	АО «А101 ДЕВЕЛОПМЕНТ»	Председатель Совета директоров
04.2017	настоящее время	АО "Проект-Град"	Председатель Совета директоров с 20.05.2017
04.2017	настоящее время	АО НПФ «Доверие»	Председатель Совета директоров
04.2017	настоящее время	АО НПФ «САФМАР»	Председатель Совета директоров
06.2017	настоящее время	АО "АВГУР ЭСТЕЙТ"	Председатель Совета директоров с 23.06.2017
06.2017	настоящее время	ООО «Грин Поинт»	Председатель Совета директоров
08.2017	настоящее время	ПАО «М.видео»	Член Совета директоров
08.2017	настоящее время	ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции»	Член Совета директоров
10.2017	настоящее время	ООО «Ларнабель Венчурс»	Председатель Совета директоров

12.2017	настоящее время	Негосударственный пенсионный фонд «Моспромстрой-Фонд»	Председатель Совета фонда
---------	-----------------	---	---------------------------

Акциями Общества не владеет.

Характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Общества и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества: Указанное лицо является отцом председателя Совета директоров Общества - Гуцериева Саида Михайловича, братом члена Совета директоров Общества - Гуцериева Сайта-Салама Сафарбековича.

ФИО: Бреев Павел Юрьевич

Год рождения: 1967

Образование: Среднее специальное - Московский Авиационный Моторостроительный Техникум им. С.К. Туманского

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
07.2006	настоящее время	ПАО «М.видео» (ранее - ОАО «Компания «М.видео»)	член Совета директоров
09.2006	04.2013	ОАО «Компания «М.видео»	Генеральный директор
06.2008	07.2014	ООО «М.видео Менеджмент»	Директор по развитию (совместительство)
04.2013	08.2017	ООО «М.видео Менеджмент»	Генеральный директор
04.2013	настоящее время	ПАО «М.видео»	Исполнительный директор (совместительство)
05.2016	настоящее время	Частная компания с ограниченной ответственностью Швеце Лимитед	Директор
06.2017	настоящее время	ПАО «М.видео»	Член Правления
07.2017	настоящее время	ООО «ЭЛЬДОРАДО»	Член Совета директоров
08.2017	настоящее время	ООО "М.видео Менеджмент"	Вице-Президент

Акциями Общества не владеет.

Характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Общества и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества: указанных родственных связей нет.

ФИО: Тынкован Александр Анатольевич

Год рождения: 1967

Образование: Высшее - Московский энергетический институт (диплом с отличием)

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
07.2005	03.2013	ООО «М.видео Менеджмент»	Исполнительный директор
02.2007	настоящее время	ПАО «М.видео» (ранее ОАО «Компания «М.видео»)	член Совета директоров (исполнительный директор)
06.2008	05.2015	X5 Retail Group N.V.	член Наблюдательного совета
10.2010	05.2017	ООО «Авторитет»	Первый заместитель Генерального директора (совместительство)
04.2013	12.2017	ПАО «М.видео» (ранее ОАО «Компания «М.видео»)	Генеральный директор
04.2013	настоящее время	ООО «М.видео Менеджмент»	Президент
05.2016	настоящее время	Частная компания с ограниченной ответственностью Швеце Лимитед	Директор
06.2017	настоящее время	ПАО «М.видео»	Председатель Правления
07.2017	настоящее время	ООО «ЭЛЬДОРАДО»	Член Совета директоров
12.2017	настоящее время	ПАО «М.видео»	Президент

Акциями Общества не владеет.

Характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Общества и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества: указанных родственных связей нет.

ФИО: Ужахов Билан Абдурахимович

Год рождения: 1987

Образование: Высшее - Российский экономический университет им. Г.В. Плеханова, Национальный исследовательский университет «Высшая школа экономики»

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
11.2010	10.2011	ОАО Нефтегазовая компания «РуссНефть»	Главный специалист
10.2011	10.2012		Начальник отдела
10.2012	07.2013	АО «Русский Уголь»	Заместитель Генерального директора по финансам
07.2013	05.2017		Генеральный директор
10.2013	настоящее время		Член Совета директоров

03.2017	настоящее время	АО НПФ «САФМАР»	Член Совета директоров
03.2017	настоящее время	ООО «Сафмар Ритейл»	Член Совета директоров
03.2017	05.2017	АО НПФ «Доверие»	Член Совета директоров
04.2017	12.2017	ПАО «М.видео»	Заместитель Генерального директора
05.2017	настоящее время	АО «Русский Уголь»	Советник Генерального директора
06.2017	настоящее время	ПАО «М.видео»	Член Правления
06.2017	настоящее время	ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции»	Член Совета директоров
07.2017	настоящее время	ООО «ЭЛЬДОРАДО»	Член Совета директоров
08.2017	настоящее время	ПАО «М.видео»	Член Совета директоров
08.2017	10.2017	ООО «М.видео Менеджмент»	Вице-Президент
10.2017	настоящее время	ООО «М.видео Менеджмент»	Генеральный директор
11.2017	настоящее время	АО «ЛК «Европлан»	Член Совета директоров
12.2017	настоящее время	ПАО «М.видео»	Генеральный директор
01.2018	настоящее время	ООО «ЭЛЬДОРАДО»	Генеральный директор

Акциями Общества не владеет.

Характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Общества и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества: указанных родственных связей нет.

ФИО: Миракян Авет Владимирович

Год рождения: 1974

Образование: Высшее - Ереванский государственный университет

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
12.2009	12.2015	ООО «Эрнст энд Янг»	Партнер, руководитель практики консультационных услуг по сопровождению сделок на финансовых рынках СНГ
01.2016	настоящее время	АО «ГРУППА САФМАР»	Генеральный директор

06.2016	настоящее время	ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции» (ранее - ПАО «Европлан»)	Член Совета директоров
06.2016	настоящее время	САО «ВСК»	Член Совета директоров
12.2016	настоящее время	АО НПФ «САФМАР»	Член Совета директоров
12.2016	11.2017	АО «ИНТЕКО»	Член Совета директоров
01.2017	настоящее время	АО «ГРУППА САФМАР»	Член Совета директоров
01.2017	09.2017	АО «РОСТ БАНК»	Член Совета директоров
02.2017	настоящее время	ООО «А101»	Член Совета директоров
02.2017	настоящее время	ПАО «БИНБАНК»	Член Совета директоров (Подано заявление о выходе из состава Совета директоров)
03.2017	07.2017	ООО «ЭЛЬДОРАДО»	Член Совета директоров
03.2017	настоящее время	АО «А101 ДЕВЕЛОПМЕНТ»	Член Совета директоров
03.2017	настоящее время	ООО «Сафмар Ритейл»	Член Совета директоров
03.2017	05.2017	АО «НПФ Доверие»	Член Совета директоров
03.2017	настоящее время	ИООО «СЛАВКАЛИЙ»	Член Совета директоров
06.2017	настоящее время	ПАО НК «РуссНефть»	Член Совета директоров
08.2017	настоящее время	ПАО «М.видео»	Член Совета директоров
08.2017	настоящее время	ПАО «САФМАР Финансовые Инвестиции»	Генеральный директор
06.2017	настоящее время	АО «АВГУР ЭСТЕЙТ»	Член Совета директоров
04.2017	настоящее время	АО «Проект-Град»	Член Совета директоров
10.2017	настоящее время	ООО «Ларнабель Венчурс»	Член Совета директоров
11.2017	настоящее время	АО «Лизинговая компания «Европлан»	Член Совета директоров Председатель Совета директоров с 08.12.2017

Акциями Общества не владеет.

Характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Общества и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества: указанных родственных связей нет.

ФИО: Елисеев Вилен Олегович

Год рождения: 1987

Образование: Высшее - Кубанский Государственный Университет (квалификация – информатик-менеджер, специальность – Прикладная информатика в менеджменте), Кубанский Государственный Аграрный Университет (квалификация по диплому – Экономист, специальность – Финансы и кредит).

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
09.2010	10.2012	ООО «ПвК Раша БиВи»	Консультант, отдел сектора Телекоммуникаций, Развлечения и СМИ, Налоговое консультирование
10.2012	11.2012	ООО «ПвК Раша БиВи»	Старший консультант, отдел сектора Телекоммуникаций, Развлечения и СМИ, Налоговое консультирование
11.2012	10.2014	ООО «ПвК Раша БиВи»	Старший консультант, отдел Сделок Слияния и Поглощений, Бизнес-консультирование
10.2014	09.2015	ООО «ПвК-Консультирование»	Младший менеджер, отдел Сделок Слияния и Поглощений, Бизнес-консультирование
09.2015	01.2016	ПАО «БИНБАНК»	Руководитель направления, Центр привлечения акционерного капитала, Корпоративно-инвестиционный Банк
01.2016	настоящее время	АО «ГРУППА САФМАР»	Инвестиционный директор, Инвестиционный департамент
07.2017	настоящее время	ПАО «Сафмар Финансовые инвестиции»	Инвестиционный директор, Инвестиционный департамент
10.2017	настоящее время	ООО «ЭЛЬДОРАДО»	Член Совета директоров

Акциями Общества не владеет.

Характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Общества и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества: указанных родственных связей нет.

ФИО: Жученко Антон Александрович

Год рождения: 1975

Образование: Высшее - Московский Государственный университет им. М.В. Ломоносова

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
08.2008	настоящее время	GCM Global Energy PLC	Директор
09.2010	настоящее время	АО "Русский Уголь"	Член Совета директоров

06.2011	настоящее время	ПАО «Мосстройпластмасс»	Член Совета директоров
10.2011	настоящее время	ИООО «СЛАВКАЛИЙ»	Член Совета директоров
10.2013	настоящее время	АО «Нефтяная компания «Нефтиса»	Член Совета директоров
04.2014	настоящее время	ООО «Машиностроительный завод «Арсенал»	Член Совета директоров
09.2015	настоящее время	АО «ФортеИнвест»	Член Совета директоров
10.2015	07.2017	АО «Каспий нефть»	Член Совета директоров
07.2016	настоящее время	ООО «Грин Поинт»	Член Совета директоров
07.2016	настоящее время	ООО «САФМАР Плаза»	Член Совета директоров
08.2016	настоящее время	ООО «САФМАР КЭПИТАЛ Груп»	Член Совета директоров
08.2016	настоящее время	ООО «Пионер Эстейт»	Член Совета директоров
09.2016	настоящее время	ПАО «Моспромстрой»	Член Совета директоров
11.2016	настоящее время	АО «Корпорация А.Н.Д.»	Член Совета директоров
12.2016	09.2017	ООО «РОСТ КАПИТАЛ»	Член Совета директоров
12.2016	09.2017	АО «ИНТЕКО»	Член Совета директоров
01.2017	настоящее время	АО «A101 ДЕВЕЛОПМЕНТ»	Член Совета директоров
01.2017	настоящее время	АО «ГРУППА САФМАР»	Член Совета директоров
02.2017	настоящее время	ООО «A101»	Член Совета директоров
03.2017	09.2017	ООО «Строительная компания Стратегия»	Член Совета директоров
03.2017	09.2017	АО «ПАТРИОТ»	Член Совета директоров
03.2017	09.2017	АО «Деловой центр»	Член Совета директоров
04.2017	настоящее время	АО «Проект-Град»	Член Совета директоров
06.2017	настоящее время	АО «АВГУР-ЭСТЕЙТ»	Член Совета директоров
08.2017	настоящее время	ПАО «М.видео»	Член Совета директоров
08.2017	настоящее время	ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции»	Член Совета директоров
10.2017	настоящее время	ООО «Ларнабель Венчурс»	Член совета директоров

Акциями Общества не владеет.

Характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Общества и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества: указанных родственных связей нет.

ФИО: Преображенский Владимир Владимирович

Независимый член Совета директоров

Год рождения: 1961

Образование: Высшее - Московский авиационный институт

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2008	2013	Российская экономическая школа	член Совета директоров
11.2012	01.2014	Московская Школа Управления Сколково	Директор по исследованиям
2013	настоящее время	Российская экономическая школа	Приглашённый профессор
05.2014	настоящее время	ООО «Волга-Днепр Москва»	член Совета директоров
06.2016	настоящее время	ПАО «М.видео»	Независимый член Совета директоров
10.2016	настоящее время	ООО «МУЛЬТиКУБИК»	Председатель Совета директоров

Акциями Общества не владеет.

Характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Общества и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества: указанных родственных связей нет.

ФИО: Дерех Андрей Михайлович

Независимый член Совета директоров

Год рождения: 1968

Образование: Высшее - Минский Радиотехнический институт, Международный институт менеджмента Республика Беларусь, Диплом Королевского института маркетинга, Специализированная подготовка по вопросам развития и управления в нефтегазовом секторе для руководителей стран СНГ по программе SAVIT в США

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2002	2012	ЗАО "Инвестиционная компания "ЮНИТЕР"	Директор
2002	настоящее время	ЗАО "Инвестиционная компания "ЮНИТЕР"	Председатель Совета директоров, Заместитель Директора по Внешнеэкономической деятельности
12.2011	09.2012	ИООО "Славкалий"	Директор по финансам и корпоративным вопросам
03.2016	09.2017	ИООО "Славкалий"	Член Совета директоров

09.2016	настоящее время	ПАО НК «РуссНефть»	Член Совета директоров (Независимый директор)
08.2017	настоящее время	ПАО «М.видео»	Член Совета директоров (Независимый директор)
05.2017	настоящее время	Фонд «Новая Экономическая Стратегия» Республика Беларусь	Член Правления

Акциями Общества не владеет.

Характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Общества и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества: указанных родственных связей нет.

ФИО: Махнев Алексей Петрович

Независимый член Совета директоров

Год рождения: 1976

Образование: Высшее - Санкт-Петербургский Государственный Университет Экономики и Финансов, Аспирантура, Санкт-Петербургский Государственный Университет Экономики и Финансов

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2009	01.2013	ЗАО «ВТБ Капитал»	Управляющий директор, Начальник Управления потребительского сектора, ритейла и недвижимости, Департамент инвестиционно-банковской деятельности на глобальных рынках
01.2013	настоящее время	АО «ВТБ Капитал»	Начальник Управления Потребительского Сектора, ритейла и недвижимости, Корпоративно-инвестиционный Департамент
01.2013	настоящее время	ПАО Банк ВТБ	Руководитель Дирекции "Торговля, АПК, потребительские товары и фармацевтика" Департамента по работе с клиентами рыночных отраслей – старший вице-президент (совместительство)
06.2009	06.2016	ПАО «Магнит»	Член Совета директоров
04.2015	настоящее время	ПАО «Группа ЛСР»	Член совета директоров
08.2017	настоящее время	ПАО «М.видео»	Член Совета директоров (Независимый директор)

Акциями Общества не владеет.

Характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Общества и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества: указанных родственных связей нет.

ФИО: Калужный Максим Геннадьевич

Год рождения: 1974

Образование: Высшее - Российский Университет Дружбы Народов, Магистр юриспруденции
Все должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
12.2012	10.2015	АО «Каспий нефть»	Член Совета директоров
09.2010	02.2016	АО «Русский уголь»	Член Совета директоров
10.2017	настоящее время	GCM Global Energy PLC	директор по юридическим и корпоративным вопросам

Акциями Общества не владеет.

Характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Общества и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества: указанных родственных связей нет.

ФИО: Гуцериев Саит-Салам Сафарбекович

Год рождения: 1959

Образование: Высшее - Грозненский нефтяной институт им. академика М. Д.

Миллионщикова, Финансовая академия при Правительстве РФ

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
10.2008	11.2015	Частная компания ограниченной ответственностью "Маргрей Лимитед"	Глава Представительства
09.2013	04.2015	ПАО НК «РуссНефть»	Член Совета директоров
09.2016	настоящее время		
09.2016	настоящее время	ПАО «Моспромстрой»	Член Совета директоров
09.2016	настоящее время	Акционерное общество «Корпорация А.Н.Д.»	Член Совета директоров
11.2016	настоящее время	ООО «САФМАР КЭПИТАЛ Груп»	Член Совета директоров
11.2016	настоящее время	Общество с ограниченной ответственностью «Пионер Эстейт»	Член Совета директоров

11.2016	настоящее время	Общество с ограниченной ответственностью «САФМАР Плаза»	Член Совета директоров
11.2016	настоящее время	Общество с ограниченной ответственностью «А101»	Член Совета директоров
12.2016	настоящее время	Акционерное общество «Нефтяная компания «Нефтиса»	Член Совета директоров
12.2016	09.2017	Общество с ограниченной ответственностью «РОСТ КАПИТАЛ»	Член Совета директоров
12.2016	09.2017	Акционерное общество «ИНТЕКО»	Член Совета директоров
01.2017	настоящее время	ИООО «СЛАВКАЛИЙ»	Член Совета директоров
01.2017	настоящее время	Акционерное общество «А101 ДЕВЕЛОПМЕНТ»	Член Совета директоров
01.2017	настоящее время	Акционерное общество «ФортеИнвест»	Член Совета директоров
01.2017	12.2017	АО «ГРУППА САФМАР»	Член Совета директоров
02.2017	настоящее время	Акционерное общество «КОМПАНИЯ «АДАМАС»	Член Совета директоров
02.2017	09.2017	ПАО «Бин Банк»	Член Совета директоров
03.2017	настоящее время	ООО «ЭЛЬДОРАДО»	Член Совета директоров
03.2017	настоящее время	АО "Русский Уголь"	Член Совета директоров
03.2017	12.2017	АО НПФ «Доверие»	Член Совета директоров
03.2017	09.2017	Общество с ограниченной ответственностью «Строительная компания Стратегия»	Член Совета директоров
03.2017	09.2017	Акционерное общество «ПАТРИОТ»	Член Совета директоров
03.2017	11.2017	АО НПФ «САФМАР»	Член Совета директоров
03.2017	09.2017	Акционерное общество «Деловой центр»	Член Совета директоров
04.2017	настоящее время	Акционерное общество «Проект-Град»	Член Совета директоров
03.2017	12.2017	АО «Сервис-Реестр»	Член Совета директоров
06.2017	настоящее время	ПАО «Орскнефтеоргсинтез»	Член Совета директоров
06.2017	настоящее время	Акционерное общество «АВГУР-ЭСТЕЙТ»	Член Совета директоров
08.2017	настоящее время	ПАО «М.видео»	Член Совета директоров
08.2017	11.2017	Публичное акционерное общество «САФМАР Финансовые инвестиции»	Член Совета директоров

10.2017	настоящее время	ООО «Ларнабель Венчурс»	Член совета директоров
---------	-----------------	-------------------------	------------------------

Акциями Общества не владеет.

Характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Общества и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества: Указанное лицо является братом члена Совета директоров Общества – Гуцериева Михаила Сафарбековича, дядей председателя Совета директоров Общества - Гуцериева Саида Михайловича.

ФИО: Януш Лелла

Независимый член Совета директоров

Год рождения: 1957

Образование: Высшее - Варшавский технический университет, химико-технологический институт

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2009	ООО "М.видео Менеджмент" Касторама, Польша	Директор по розничным продажам
2009	2012	Януш Лелла Консалтинг	Главный исполнительный директор (индивидуальная частная компания, собственник)
2012	настоящее время	X5 Retail Group, Russia (ООО "ИКС 5 ФИНАНС")	Главный исполнительный директор формата «Супермаркет»
2013	2014	Малпка С.А. (Malpka S.A.)	Главный исполнительный директор
2015	10.2017	ОАО «Седьмой континент»	Член Совета директоров
01.2017	08.2017	ПАО «М.видео»	Член Совета директоров (Независимый директор)
08.2017	настоящее время	BRW S.A. (Black Red White)	Член Наблюдательного Совета
09.2017	настоящее время		

Акциями Общества не владеет.

Характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Общества и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества: указанных родственных связей нет.

Корпоративный секретарь Общества

В целях обеспечения реализации установленных законодательством и внутренними документами Компании процедур, гарантирующих защиту прав и законных интересов акционеров, в Компании введена должность Корпоративного секретаря.

Корпоративным секретарём Компании в 2017 году была Хавасова Яна Соломоновна.

Год рождения: 1979

Образование:

Барнаульский Государственный Педагогический Университет (специальность - учитель английского и немецкого языка) – 2001 г.;

Московский Государственный Институт (Университет) Международных Отношений (специальность – юрист международник, МЧП) – 2004 г.;

Должности по основному месту работы за последние 5 лет:

С 2012 года по 28 февраля 2018 г. – Корпоративный секретарь ПАО «М.видео»

С 2009 по 2012 годы – юрист ЗАО «ВТБ Капитал», совместительство – помощник старшего вице-президента ПАО Банк ВТБ;

Член некоммерческой организации корпоративных секретарей.

Доля владения ценными бумагами Общества: нет

Указанный Корпоративный секретарь, избранный Советом директоров (Протокол №69/2012 от 08.10.2012 г.), исполнял в отчетном году функции секретаря Совета директоров и Общего собрания акционеров Компании.

4.2.4. Правление

Коллегиальным исполнительным органом, осуществляющим руководство текущей операционной деятельностью Компании, является Правление.

К компетенции Правления относятся следующие ключевые вопросы:

- ✓ решение общих вопросов развития Компании;
- ✓ организация выполнения решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Компании;
- ✓ рассмотрение отчетности Компании (управленческой и бухгалтерской), в том числе, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности;
- ✓ предоставление рекомендаций Совету директоров по вопросам, относящимся к его компетенции;
- ✓ утверждение инвестиционных проектов и капитальных вложений Компании, в том числе сделок, заключаемых в рамках реализации таких инвестиционных проектов и капитальных вложений.

Образование Правления, включая определение количественного состава и избрание его членов, за исключением Президента и Генерального директора, входящих в состав Правления по должности, осуществляется решением Совета директоров. Контроль за деятельностью Правления осуществляет Совет директоров Общества.

Правление было создано по решению Совета директоров Компании 7 июня 2017 года (Протокол № 126/2017 от 13 июня 2017 года) с учётом рекомендации Комитета по назначениям и вознаграждениям Совета директоров (Протокол №50/2017 от 06.06.2017г.).

С учётом указанных рекомендаций в состав Правления вошли:

- 1) Бреев Павел Юрьевич;
- 2) Тынкован Александр Анатольевич;
- 3) Ужахов Билан Абдурахимович.

Члены Правления избираются сроком на 3 (три) года¹¹.

Правление принимает решения по вопросам, входящим в его компетенцию, на своих заседаниях, проводимых по мере необходимости. Заседания Правления созываются Председателем Правления по его собственной инициативе или по требованию члена Правления.

За период функционирования Правления в 2017 году его компетенция была изменена в пользу её расширения по сравнению с изначально утверждённой согласно действующей редакции Устава Компании, утверждённой внеочередным общим собранием акционеров Компании 18 декабря 2017 года. Таким образом, в текущей перспективе повысилась роль оперативного контроля Правлением деятельности Компании и операционных компаний.

За 2017 год, с учётом учреждения органа и избрания членов Правления в июне, Правлением проведено 7 заседаний, в рамках которых были приняты следующие решения по текущим операциям и вопросам:

- ✓ одобрены перечни кредитных организаций для размещения Компанией и ООО «М.видео Менеджмент» депозитов в 2017 и 2018 годах;
- ✓ одобрены перечни кредитных организаций, с которыми ООО «М.видео Менеджмент» может сотрудничать по организации процесса потребительского кредитования покупателей в 2017 и 2018 годах;
- ✓ одобрены операционные сделки ООО «М.видео Менеджмент», в том числе с аффилированными лицами;
- ✓ одобрены договоры поставки продукции с коммерческими поставщиками, заключённые / исполненные ООО «М.видео Менеджмент» как покупателем в рамках обычной хозяйственной деятельности в течение 2017 года, с объёмом годового оборота, превысившим 0,5% балансовой стоимости активов ООО «М.видео Менеджмент»;
- ✓ даны рекомендации Совету директоров по утверждению годового плана деятельности и развития (бизнес-плана) и бюджета компаний группы на 2018 год;
- ✓ даны рекомендации Совету директоров по утверждению матрицы рисков для компаний группы на 2018 год.

Задачами работы Правления на 2018 году являются:

- 1) структурирование работы на основании поквартального плана заседаний;
- 2) повышение уровня осведомлённости менеджмента и рядовых исполнителей о работе и функциях Правления;
- 3) обеспечение своевременного (предварительного) согласования наиболее полного перечня вопросов в компетенции;
- 4) предварительное одобрение и контроль хода осуществления крупных текущих и приоритетных проектов операционных компаний группы;
- 5) своевременное предоставление информации Совету директоров.

Состав Правления:

В состав Правления в 2017 году входили:

ФИО: Тынкован Александр Анатольевич - председатель Правления, Президент

¹¹ На момент составления настоящего отчёта состав членов Правления был расширен до 5 человек и в него также вошли Соколова Екатерина Феликсовна (Финансовый директор ПАО «М.видео» и ООО «М.видео Менеджмент») и Энрике Фернандес Аиса Анхель (Главный исполнительный директор ООО «М.видео Менеджмент») согласно Протоколу заседания Совета директоров № 140/2018 от 16 февраля 2018 года.

Год рождения: 1967

Образование: Высшее - Московский энергетический институт (диплом с отличием)

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
07.2005	03.2013	ООО «М.видео Менеджмент»	Исполнительный директор
02.2007	настоящее время	ПАО «М.видео» (ранее ОАО «Компания «М.видео»)	член Совета директоров (исполнительный директор)
06.2008	05.2015	X5 Retail Group N.V.	член Наблюдательного совета
10.2010	05.2017	ООО «Авторитет»	Первый заместитель Генерального директора (совместительство)
04.2013	12.2017	ПАО «М.видео» (ранее ОАО «Компания «М.видео»)	Генеральный директор
04.2013	настоящее время	ООО «М.видео Менеджмент»	Президент
05.2016	настоящее время	Частная компания с ограниченной ответственностью Свеце Лимитед	Директор
06.2017	настоящее время	ПАО «М.видео»	Председатель Правления
07.2017	настоящее время	ООО «ЭЛЬДОРАДО»	Член Совета директоров
12.2017	настоящее время	ПАО «М.видео»	Президент

Акциями Общества не владеет.

Характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Общества и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества: указанных родственных связей нет.

ФИО: Бреев Павел Юрьевич

Год рождения: 1967

Образование: Среднее специальное - Московский Авиационный Моторостроительный Техникум им. С.К. Туманского

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
07.2006	настоящее время	ПАО «М.видео» (ранее - ОАО «Компания «М.видео»)	член Совета директоров

09.2006	04.2013	ОАО «Компания «М.видео»	Генеральный директор
06.2008	07.2014	ООО «М.видео Менеджмент»	Директор по развитию (совместительство)
04.2013	08.2017	ООО «М.видео Менеджмент»	Генеральный директор
04.2013	настоящее время	ПАО «М.видео»	Исполнительный директор (совместительство)
05.2016	настоящее время	Частная компания с ограниченной ответственностью Швеце Лимитед	Директор
06.2017	настоящее время	ПАО «М.видео»	Член Правления
07.2017	настоящее время	ООО «ЭЛЬДОРАДО»	Член Совета директоров
08.2017	настоящее время	ООО "М.видео Менеджмент"	Вице-Президент

Акциями Общества не владеет.

Характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Общества и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества: указанных родственных связей нет.

ФИО: Ужахов Билан Абдурахимович

Год рождения: 1987

Образование: Высшее - Российский экономический университет им. Г.В. Плеханова, Национальный исследовательский университет «Высшая школа экономики»

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
11.2010	10.2011	ОАО Нефтегазовая компания «РуссНефть»	Главный специалист
10.2011	10.2012		Начальник отдела
10.2012	07.2013	АО «Русский Уголь»	Заместитель Генерального директора по финансам
07.2013	05.2017		Генеральный директор
10.2013	настоящее время		Член Совета директоров
03.2017	настоящее время	АО НПФ «САФМАР»	Член Совета директоров
03.2017	настоящее время	ООО «Сафмар Ритейл»	Член Совета директоров
03.2017	05.2017	АО НПФ «Доверие»	Член Совета директоров
04.2017	12.2017	ПАО «М.видео»	Заместитель Генерального директора
05.2017	настоящее время	АО «Русский Уголь»	Советник Генерального директора

06.2017	настоящее время	ПАО «М.видео»	Член Правления
06.2017	настоящее время	ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции»	Член Совета директоров
07.2017	настоящее время	ООО «ЭЛЬДОРАДО»	Член Совета директоров
08.2017	настоящее время	ПАО «М.видео»	Член Совета директоров
08.2017	10.2017	ООО «М.видео Менеджмент»	Вице-Президент
10.2017	настоящее время	ООО «М.видео Менеджмент»	Генеральный директор
11.2017	настоящее время	АО «ЛК «Европлан»	Член Совета директоров
12.2017	настоящее время	ПАО «М.видео»	Генеральный директор
01.2018	настоящее время	ООО «ЭЛЬДОРАДО»	Генеральный директор

Акциями Общества не владеет.

Характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Общества и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества: указанных родственных связей нет.

4.2.4. Единоличные исполнительные органы

Руководство текущей деятельностью Общества и организацию выполнения решений Общего собрания акционеров, Совета директоров и Правления Компании осуществляют Единоличные исполнительные органы Компании, которыми являются Президент Компании (далее - Президент) и Генеральный директор Компании (далее - Генеральный директор). Президент и Генеральный директор действуют независимо друг от друга в пределах компетенции, предусмотренной Уставом.

Единоличные исполнительные органы Компании

Единоличными исполнительными органами Компании являются Президент и Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Компании и организацию выполнения решений Общего собрания акционеров, Совета директоров и Правления Компании осуществляют Единоличные исполнительные органы Компании, которыми являются Президент Компании (далее - Президент) и Генеральный директор Компании (далее - Генеральный директор).

Президент и Генеральный директор действуют независимо друг от друга в пределах компетенции, предусмотренной Уставом и соответствующими Положениями о единоличных исполнительных органах.

Президент и Генеральный директор являются ключевыми лицами, обеспечивающими выполнение положений и политик, регулирующих организацию системы корпоративного управления в Компании. В частности, Президент и Генеральный директор осуществляет реализацию политики в области внутреннего аудита, политики в области управления рисками и внутреннего контроля, антикоррупционной и информационной политики, обеспечивает предоставление информации по запросам членов Совета директоров, Правления, Ревизионной комиссии и акционеров Компании.

Президент и/или Генеральный директор избираются на должность и освобождаются от должности по решению Совета директоров.

В случае, если Президент не избран, или в случае кратковременной или длительной невозможности Президента Компании исполнять свои должностные обязанности, его полномочия осуществляет Генеральный директор Компании.

В случае, если Генеральный директор не избран, или в случае кратковременной или длительной невозможности Генерального директора Компании исполнять свои должностные обязанности, его полномочия осуществляет Президент Компании.

Президент

Президент возглавляет Правление Председатель, функции которого осуществляет Президент Компании, избираемый и освобождаемый от должности Советом директоров Компании.

Президент представляет интересы Компании и действует от его имени без доверенности, а также наделяется всеми необходимыми полномочиями для осуществления непосредственного руководства деятельностью Компании в соответствии с действующим законодательством и Уставом Компании.

По состоянию на конец 2017 года, а также на момент составления настоящего отчёта в Компании Положение о Президенте отсутствует.

В 2017 году Президентом Компании был Тынкован А.А.

ФИО: Тынкован Александр Анатольевич - Президент

Год рождения: 1967

Образование: Высшее - Московский энергетический институт (диплом с отличием)

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		
07.2005	03.2013	ООО «М.видео Менеджмент»	Исполнительный директор
02.2007	настоящее время	ПАО «М.видео» (ранее ОАО «Компания «М.видео»)	член Совета директоров (исполнительный директор)
06.2008	05.2015	X5 Retail Group N.V.	член Наблюдательного совета
10.2010	05.2017	ООО «Авторитет»	Первый заместитель Генерального директора (совместительство)
04.2013	12.2017	ПАО «М.видео» (ранее ОАО «Компания «М.видео»)	Генеральный директор
04.2013	настоящее время	ООО «М.видео Менеджмент»	Президент
05.2016	настоящее время	Частная компания с ограниченной ответственностью Свеце Лимитед	Директор

06.2017	настоящее время	ПАО «М.видео»	Председатель Правления
07.2017	настоящее время	ООО «ЭЛЬДОРАДО»	Член Совета директоров
12.2017	настоящее время	ПАО «М.видео»	Президент

Акциями Общества не владеет.

Характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Общества и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества: указанных родственных связей нет.

Генеральный директор

По состоянию на конец 2017 года, а также на момент составления настоящего отчёта в Обществе касательно единоличных исполнительных органов действовало утверждённое в 2007 Положение о единоличном исполнительном органе (Генеральном директоре).

В 2017 году Генеральным директором Общества был Ужахов Б.А.

ФИО: Ужахов Билан Абдурахимович – Генеральный директор

Год рождения: 1987

Образование: Высшее - Российский экономический университет им. Г.В. Плеханова, Национальный исследовательский университет «Высшая школа экономики»

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		
11.2010	10.2011	ОАО Нефтегазовая компания «РуссНефть»	Главный специалист
10.2011	10.2012		Начальник отдела
10.2012	07.2013	АО «Русский Уголь»	Заместитель Генерального директора по финансам
07.2013	05.2017		Генеральный директор
10.2013	настоящее время		Член Совета директоров
03.2017	настоящее время	АО НПФ «САФМАР»	Член Совета директоров
03.2017	настоящее время	ООО «Сафмар Ритейл»	Член Совета директоров
03.2017	05.2017	АО НПФ «Доверие»	Член Совета директоров
04.2017	12.2017	ПАО «М.видео»	Заместитель Генерального директора
05.2017	настоящее время	АО «Русский Уголь»	Советник Генерального директора
06.2017	настоящее время	ПАО «М.видео»	Член Правления
06.2017	настоящее время	ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции»	Член Совета директоров
07.2017	настоящее время	ООО «ЭЛЬДОРАДО»	Член Совета директоров

08.2017	настоящее время	ПАО «М.видео»	Член Совета директоров
08.2017	10.2017	ООО «М.видео Менеджмент»	Вице-Президент
10.2017	настоящее время	ООО «М.видео Менеджмент»	Генеральный директор
11.2017	настоящее время	АО «ЛК «Европлан»	Член Совета директоров
12.2017	настоящее время	ПАО «М.видео»	Генеральный директор
01.2018	настоящее время	ООО «ЭЛЬДОРАДО»	Генеральный директор

Акциями Общества не владеет.

Характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Общества и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества: указанных родственных связей нет.

4.2.6. Критерии определения и размер вознаграждения лиц, входящих в состав органов управления

Компенсационный пакет, предлагаемый в Обществе, включает в себя заработную плату, программы медицинского страхования, дополнительные льготы и систему премирования. Согласно Положению о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам Совета директоров ПАО «М.видео» (далее – «Положение о вознаграждениях») общий размер вознаграждения и компенсаций, выплачиваемых членам Совета директоров Общества и членам Ревизионной комиссии, утверждается Общим собранием акционеров Общества и устанавливается в российских рублях.

Размер вознаграждения Корпоративного секретаря Общества и Подразделения внутреннего аудита определяется Советом директоров Общества.

За участие в работе Совета директоров и/или Комитетов Совета директоров Общества членам Совета директоров выплачиваются следующие виды вознаграждений:

базовое вознаграждение – выплачивается за:

- (1) участие в очных заседаниях Совета директоров Общества (в том числе по селекторной связи или теле/видеоконференции);
- (2) участие в заседаниях «Стратегической сессии» и «Бюджетной сессии»;
- (3) участие члена Совета директоров Общества по требованию Председателя Совета директоров Общества, председателей комитетов Совета директоров Общества, Генерального директора Общества в заседаниях тематических рабочих групп, встречах, обсуждениях, связанных с деятельностью Общества и его дочерних компаний, и проводимых в офисе Общества или за его пределами.

вознаграждение за исполнение дополнительных обязанностей – выплачивается за:

- (1) исполнение обязанностей члена Комитета при Совете директоров Общества;
- (2) исполнение обязанностей Председателя Комитета при Совете директоров Общества;
- (3) исполнение обязанностей Председателя Совета директоров Общества;

Членам Совета директоров Общества – резидентам РФ выплата вознаграждения осуществляется в российских рублях. Членам Совета директоров Общества, не являющимся резидентами РФ, выплата вознаграждения осуществляется в валюте счета, реквизиты

которого были предоставлены Корпоративному секретарю Общества в письменном виде членом Совета директоров. Выплаты членам Совета директоров, не являющимся резидентами РФ, осуществляются по курсу Банка России на день платежа.

В соответствии с Положением о вознаграждениях каждому члену Совета директоров Общества могут компенсироваться следующие расходы:

- ✓ фактически произведённые и документально подтверждённые транспортные расходы, связанные с проездом члена Совета директоров к месту проведения заседания Совета директоров и/или заседаний Комитетов Совета директоров и обратно, иные транспортные расходы, понесённые в связи с поездками в рамках работы Совета директоров;
- ✓ расходы по проживанию члена Совета директоров в период проведения заседаний Совета директоров и/или заседаний Комитетов Совета директоров;
- ✓ расходы по питанию члена Совета директоров в период проведения заседаний Совета директоров и/или заседаний Комитетов Совета директоров;
- ✓ прочие расходы (оплата услуг связи, оплата топлива, представительские расходы и т.д.).

Выплата компенсаций членам Совета директоров осуществляется Компанией в течение 15 рабочих дней с даты получения письменного согласия Председателя Совета директоров (в отношении расходов, понесённых членами Совета директоров) или Председателя Комитета по аудиту (в случае расходов, понесённых Председателем Совета директоров) в отношении представленного членом/Председателем Совета директоров отчёта и документов, подтверждающих произведённые расходы, на основании распоряжения (приказа) единоличного исполнительного органа Общества, а также выписки из протокола Общего собрания акционеров Общества об избрании членов Совета директоров и об утверждении общего размера вознаграждения и компенсаций, выплачиваемых членам Совета директоров Общества. Предельный размер компенсаций расходов членам Совета директоров Общества утверждается Общим собранием акционеров Общества по предложению Совета директоров Общества.

Вознаграждение членам Совета директоров выплачивается на основании решений Годовых общих собраний акционеров, состоявшихся 20 июня 2016 г. и 5 июня 2017 г. (Протокол №21 от 23.06.2016 г. и Протокол №22 от 08.06.2017г.).

На основании вышеуказанных решений Годовых общих собраний акционеров размер вознаграждения, подлежащий выплате членам Совета директоров Общества за периоды с июля 2016 г. по июнь 2017 г. и с июля 2017 г. по июнь 2018 г. не должен был превышать в общем 52 000 000,00 (пятьдесят два миллиона) рублей в каждом из периодов, а размер компенсаций расходов, понесённых членами Совета директоров Общества в рамках исполнения функций членов Совета директоров Общества, за аналогичные периоды должен был превышать в общем 10 000 000 (десять миллионов) рублей в каждом из периодов.

Общий размер вознаграждения, выплаченного членам Совета директоров Общества (кроме исполнительных директоров) в течение 2017 года (за весь год), составил 41 935 626 рублей (включая НДФЛ).

Также, Компания компенсировала расходы, понесённые членами Совета директоров в отчётном году для выполнения своих функций на основании отчётов членов Совета директоров о понесённых ими расходах. Общий размер компенсаций, выплаченных Компанией членам Совета Директоров в течение 2017года (за весь год), составил 2 914 457 рублей.

Заработная плата исполнительным членам Совета директоров Компании, состоящим в трудовых отношениях с группой М.видео, выплачивается в соответствии с трудовыми

договорами, заключёнными между Компанией (и/или дочерним обществом) и членом Совета директоров, как работником. Общий размер заработной платы, выплаченный исполнительным членам Совета директоров Компании в течение 2017 года (за весь год), составил 383 000 рублей.

4.3. Структура органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, а также системы управления рисками и внутреннего контроля

Ревизионная комиссия

В соответствии со ст. 15 Устава Общества контроль за финансово-хозяйственной и имущественной деятельностью Общества осуществляется ревизионной комиссией. Количественный состав ревизионной комиссии и порядок ее деятельности определяется Положением о ревизионной комиссии, утверждаемым Общим собранием акционеров. Члены ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

Действовавший на момент начала отчетного года состав Ревизионной комиссии Общества был избран годовым общим собранием акционеров за 2015 год (Протокол № 21 от 23 июня 2016 г.) в составе следующих лиц:

1. Тышкевич Людмила Александровна
2. Безлик Евгений Владимирович
3. Кочубей Евгения Сергеевна

ФИО: Тышкевич Людмила Александровна

Год рождения: 1984

Образование: Высшее - Московский государственный университет экономики, статистики и информатики

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2009	2011	X5 Ритейл Груп (X5 Retail Group)	комплаенс менеджер
01.2006	настоящее время	ООО «М.видео Менеджмент»	ведущий специалист отдела внутренних расследований
06.2013	настоящее время	ПАО «М.видео» (ранее ОАО «Компания «М.видео»)	член ревизионной комиссии

Акциями Общества не владеет.

Характер любых родственных связей между данным лицом и иными членами органов Общества по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров Общества, членами коллегиального исполнительного органа Общества, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа Общества: указанных родственных связей нет.

ФИО: Безлик Евгений Владимирович

Год рождения: 1975

Образование: Высшее - Ташкенское военно-техническое училище

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2008	2011	Х5 Ритейл Груп (Х5 Retail Group)	руководитель отдела внутренних расследований
2011	настоящее время	ООО «М.видео Менеджмент»	руководитель отдела внутренних расследований
06.2013	настоящее время	ПАО «М.видео» (ранее ОАО «Компания «М.видео»)	председатель ревизионной комиссии

Акциями Общества не владеет.

Характер любых родственных связей между данным лицом и иными членами органов Общества по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров Общества, членами коллегиального исполнительного органа Общества, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа Общества: указанных родственных связей нет.

ФИО: Кочубей Евгения Сергеевна

Год рождения: **1990**

Образование: **Высшее - Российский экономический университет имени Плеханова**

Все должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству¹²:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2011	2013	ЗАО «КПМГ»	стажер департамента аудита, аудитор
10.2013	настоящее время	ООО «М.видео Менеджмент»	менеджер по внутреннему аудиту
06.2014	настоящее время	ПАО «М.видео» (ранее ОАО «Компания «М.видео»)	член ревизионной комиссии

Акциями Общества не владеет.

Характер любых родственных связей между данным лицом и иными членами органов Общества по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров Общества, членами коллегиального исполнительного органа Общества, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа Общества: указанных родственных связей нет.

На внеочередном собрании акционеров 7 августа 2017 года состав Ревизионной комиссии был изменён и в неё были избраны следующие лица

1. Горохов Андрей Александрович

¹² Данные известны и указаны на момент прекращения полномочий

2. Рожковский Алексей Леонидович
 3. Безлик Евгений Владимирович

ФИО: Горохов Андрей Александрович

Год рождения: 1980

Образование: Высшее - Ивановский государственный химико-технологический университет
 Все должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
07.2007	10.2015	ООО «ПромСвязьКапитал»	Начальник управления финансового и инвестиционного анализа
10.2015	02.2017	ПАО «Промсвязьбанк»	Руководитель направления финансового и инвестиционного анализа
02.2017	настоящее время	ООО «Корпоративные инвестиции и технологии»	Заместитель генерального директора по управленческому учёту, отчётности и новым проектам
06.2017	настоящее время	АО «Русский уголь»	Член Совета директоров
08.2017	настоящее время	ПАО «М.видео»	член ревизионной комиссии
11.2017	настоящее время	ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции»	Член Совета директоров
11.2017	настоящее время	ПАО Моспромстрой»	Член Совета директоров

Акциями Общества не владеет.

Характер любых родственных связей между данным лицом и иными членами органов Общества по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров Общества, членами коллегиального исполнительного органа Общества, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа Общества: указанных родственных связей нет.

ФИО: Рожковский Алексей Леонидович

Год рождения: 1984

Образование: Высшее - Новосибирский государственный университет экономики и управления, Diploma in International Financial Reporting (ДипИФР), ACCA, Master of Business Administration, Management College of South Africa.

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		

05.2012	07.2012	ПАО «МДМ БАНК»	Руководитель направления методологии
08.2012	12.2015	ПАО «МДМ БАНК»	Начальник Аналитического департамента
01.2016	настоящее время	АО «ГРУППА САФМАР»	Начальник департамента по работе с небанковскими финансовыми организациями
08.2017	настоящее время	ПАО «М.видео»	член ревизионной комиссии

Акциями Общества не владеет.

Характер любых родственных связей между данным лицом и иными членами органов Общества по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров Общества, членами коллегиального исполнительного органа Общества, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа Общества: указанных родственных связей нет.

ФИО: Безлик Евгений Владимирович

Год рождения: 1975

Образование: Высшее - Ташкенское военно-техническое училище

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2008	2011	X5 Ритейл Груп (X5 Retail Group)	руководитель отдела внутренних расследований
2011	настоящее время	ООО «М.видео Менеджмент»	руководитель отдела внутренних расследований
06.2013	настоящее время	ПАО «М.видео» (ранее ОАО «Компания «М.видео»)	председатель ревизионной комиссии

Акциями Общества не владеет.

Характер любых родственных связей между данным лицом и иными членами органов Общества по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров Общества, членами коллегиального исполнительного органа Общества, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа Общества: указанных родственных связей нет.

Система управления рисками и внутреннего контроля

Система внутреннего контроля Общества регулируется Положением о внутреннем контроле за финансово-хозяйственной деятельностью Открытого акционерного общества «Компания «М.видео», утверждённым Советом директоров Общества 12.12.2013 г. (Протокол №81/2013 от 12.12.2013г.), а также Политикой по управлению рисками, утверждённой Советом директоров Общества 15.12.2016 г. (Протокол №116/2016 от 16.12.2016 г.).

В Обществе создан отдел внутреннего контроля и управления рисками. Руководитель отдела внутреннего контроля и управления рисками – Огарков Борис Андреевич (приказ о назначении: Приказа №04-к от 15.06.2017 г.)

ФИО: Огарков Борис Андреевич

Год рождения: 1987

Образование: МГИМО (У), Бакалавр, Коммерция, Магистр, Международные финансы

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
04.2013	09.2013	ООО «НК Итера»	Директор департамента по операционному контролю и корпоративным одобрениям
09.2013	06.2014	ООО «НК Итера»	Директор департамента операционного и финансового контроля
06.2014	09.2014	ЗАО «Ре-кон»	Директор по управлению проектами
09.2014	10.2015	ЗАО «Независимая нефтегазовая компания»	Начальник управления финансового контроля, системы контрактования и управления оборотным капиталом в департаменте экономики и финансов
10.2015	12.2015	АО «Независимая нефтегазовая компания»	Начальник управления финансового контроля блока экономики и финансов
01.2016	03.2016	ООО «Сибирская интернет-компания»	Экономическая дирекция, заместитель финансового директора
03.2016	настоящее время	ООО «М.видео Менеджмент»	Руководитель департамента внутреннего контроля и управления рисками, финансовая дирекция
06.2016	настоящее время	ПАО «М.видео»	Руководитель отдела внутреннего контроля и управления рисками

Акциями Общества не владеет.

Характер любых родственных связей между данным лицом и иными членами органов Общества по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров Общества, членами коллегиального исполнительного органа Общества, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа Общества: указанных родственных связей нет.

Задачами отдела внутреннего контроля и управления рисками являются:

- организация и координация работ по построению системы управления рисками;
- идентификация и оценка рисков, методов реагирования на риски;
- обеспечение эффективной работы системы управления рисками;
- методологическое обеспечение системы внутреннего контроля и управления рисками;

Основные функции отдела внутреннего контроля и управления рисками:

- оценка существующего уровня риск-аппетита в рамках Общества и внесение предложений по их изменению;
- разработка и сопровождение карты и матрицы рисков, разработка плана по митигированию рисков на предмет их полноты и актуальности;
- разработка мероприятий для минимизации наиболее значимых рисков;
- организация и сопровождение мероприятий по выявлению рисков и по их управлению;
- разработка методологии, методик и процедур по системе внутреннего контроля и управления рисками, подготовка методик и процедур в части управления рисками (выявление и оценка рисков, приоритезация рисков и разработка принципов управления рисками);
- доведение до сотрудников Общества их обязанностей в части соблюдения процедур системы внутреннего контроля и управления рисками, консультирование по вопросам, связанным с осуществлением внутреннего контроля.

В Обществе на основании Приказа №06-26 от 01.04.2013 г. создано Подразделение внутреннего аудита, деятельность которого регулируется Положением о внутреннем аудите Открытого акционерного общества «Компания «М.видео», утвержденным Советом директоров 11.12.2014 г. (Протокол №94/2014 от 15.12.2014г.). Руководитель подразделения - Руденко Л.С.

ФИО: Руденко Лариса Сергеевна

Год рождения: 1984

Образование: Высшее - Российский государственный социальный университет

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
10.2008	09.2011	ЗАО «КПМГ»	Старший консультант, Отдел бизнес-консультирования, Группа по внутреннему аудиту, управлению рисками и соблюдению нормативных правовых требований
10.2011	04.2013	ЗАО «КПМГ»	Менеджер, Отдел аудита, Группа по внутреннему аудиту, управлению

			рисками и соблюдению нормативных правовых требований
04.2013	настоящее время	ООО «М.видео Менеджмент»	Руководитель департамента по внутреннему аудиту
07.2013	настоящее время	ПАО «М.видео»	Руководитель подразделения внутреннего аудита

Акциями Общества не владеет.

Характер любых родственных связей между данным лицом и иными членами органов Общества по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров Общества, членами коллегиального исполнительного органа Общества, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа Общества: указанных родственных связей нет.

Задачами Подразделения внутреннего аудита являются:

- содействие исполнительным органам Общества и работникам Общества в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративному управлению Компанией;
- координация деятельности с внешним аудитором Общества, а также лицами, оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;
- проведение в рамках установленного порядка внутреннего аудита подконтрольных Обществ;
- подготовка и предоставление Совету директоров и исполнительным органам отчетов по результатам деятельности подразделения внутреннего аудита (в том числе включающих информацию о существенных рисках, недостатках, результатах и эффективности выполнения мероприятий по устранению выявленных недостатков, результатах выполнения плана деятельности внутреннего аудита, результатах оценки фактического состояния, надежности и эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления);
- проверка соблюдения членами исполнительных органов Общества и его работниками положений законодательства и внутренних политик общества, касающихся инсайдерской информации и борьбы с коррупцией, соблюдения требований кодекса этики Общества.

Функциями Подразделения внутреннего аудита, в частности, являются:

- содействие исполнительным органам и ключевым работникам Общества и/или дочерних обществ в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративному управлению Компанией;
- координация деятельности с внешним аудитором Общества, а также лицами, оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;
- оценка эффективности системы управления рисками, системы внутреннего контроля и оценка корпоративного управления;
- оценку эффективности контроля за актуальностью, достоверностью и целостностью информации для целей управления и отчетности;
- помощь руководству в выявлении бизнес-рисков и оценке достаточности процессов управления данными рисками;

- проведение в рамках установленного порядка внутреннего аудита подконтрольных обществ Общества;
- подготовка и предоставление Совету директоров Общества и исполнительным органам Общества отчетов по результатам деятельности Внутреннего аудита (в том числе, включающих информацию о существенных рисках (включая риски мошенничества), недостатках, результат и эффективности выполнения мероприятий по устранению недостатков, результатах выполнения плана деятельности Подразделения внутреннего аудита, результатах оценки фактического состояния, надежности и эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления);
- взаимодействие со всеми надзорными органами Общества и/или его дочерних обществ (подразделение по внутренним расследованиям, подразделение по безопасности и др.) с целью координации надзорной функции в Обществе, максимального покрытия области аудита, а также минимизации дублирующей деятельности в Обществе;
- проверку соблюдения членами исполнительных органов Общества и его ключевыми работниками положений законодательства Российской Федерации и внутренних политик Общества и/или его дочерних обществ, касающихся инсайдерской информации и борьбы с коррупцией, соблюдения кодекса этики Общества и/или его дочерних обществ.

На заседании Совета директоров ПАО «М.видео», состоявшемся 15.12.2016 г. (Протокол №116/2016 от 16.12.2016 г.), была утверждена Политика по управлению рисками. На заседании Совета директоров ПАО «М.видео», состоявшемся 13.12.2017 г. (Протокол №137/2017 от 15.12.2017 г.), была утверждена матрица рисков, являющаяся неотъемлемой частью Политики по управлению рисками ПАО «М.видео», в новой редакции.

4.4. Отчёт о выплаченных дивидендах.

В отчётном году Компанией выплаты дивидендов не производилось и соответствующих решений не принималось.

4.5. Крупные сделки и сделки, в совершении которых имеется заинтересованность.

Отчёт о заключённых Обществом в отчетном периоде сделках, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, а также крупными сделками приведен в Приложении к Годовому отчету.

4.6. Информация для акционеров

Аудитор Компании

Аудит финансовой отчётности, составленной по российским стандартам бухгалтерской отчётности, а также отчётности, составленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчётности, проводит ЗАО «Делойт и Туш СНГ».

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Делойт и Туш СНГ»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Делойт и Туш СНГ»*

Место нахождения: *125047, г. Москва, ул. Лесная, д.5*

ИНН: *7703097990*

ОГРН: *1027700425444*

Телефон: *(495) 787-0600*

Факс: *(495) 787-0601*

Адрес электронной почты: moscow@deloitte.ru

Данные о членстве аудиторской организации в саморегулируемых организациях аудиторов:

Полное наименование саморегулируемой организации аудиторов: *Саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)*

Место нахождения саморегулируемой организации аудиторов: *107031, Россия, г. Москва, пер. Петровский, д. 8, стр. 2*

Дополнительная информация: *Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) от 07 декабря 2016 года, ОРНЗ 11603080484*

Регистратор Компании:

Полное фирменное наименование: *АО «Независимая регистраторская компания»*

Адрес места нахождения: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корпус 5Б

Почтовый адрес: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корпус 5Б

Телефон/факс +7 (495) 989-76-50 /+7 (495) 989-76-82

www.nrcreg.ru

Место нахождения, почтовый адрес и контактные данные Компании:

Место нахождения: г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корп.20

Почтовый адрес: г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корп.20

Тел.: +7 (495) 644 28 48 / Факс: +7 (495) 644 28 49

Адрес страницы в сети «Интернет»: www.mvideo.ru; invest.mvideo.ru

Единая справочная служба: +7 (495) 777-777-5 (Москва) / 8-800-200-777-5 (Регионы)

E-mail: 24@mvideo.ru

Контактные лица:

Валерия Андреева - Руководитель Департамента по связям с общественностью

Тел: +7 (495) 644-2848 доб. 7386

E-mail: valeriya.andreeva@mvideo.ru

Ольга Шалгачёва- Корпоративный секретарь

Тел: +7 (495) 644-2848 доб. 1454

E-mail: Olga.Shalgacheva@mvideo.ru

**Президент
ПАО «М.видео»**

подпись

А.А. Тынкован

ПРИЛОЖЕНИЯ

Отчёт о заключённых Обществом в 2017 году сделках, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, а также крупными сделками

Крупные сделки отсутствуют

№	Дата протокола уполномоченного органа управления которым принято решение о согласии на совершение или последующем одобрении сделки	Дата совершения	Орган управления Общества, принявший решение о согласии на совершение или последующем одобрении сделки	Сведения о лице (лицах), заинтересованных в совершении сделки, предмет сделки и ее существенные условия
1	10.02.2017	16.01.2017	Совет директоров	<p>Лица, имеющие заинтересованность в совершении сделки:</p> <ul style="list-style-type: none"> - SVECE LIMITED («СВЕЦЕ ЛИМИТЕД»), являющееся контролирующим лицом ПАО «М.видео», а также контролирующим лицом ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке); - Тынкован Александр Анатольевич, являющийся контролирующим лицом, членом Совета директоров и Генеральным директором (единоличным исполнительным органом) ПАО «М.видео», а также контролирующим лицом ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке); - Бреев Павел Юрьевич, являющийся членом Совета директоров ПАО «М.видео», а также Генеральным директором ООО «М.видео Менеджмент»

				<p>(выгодоприобретатель по сделке). Стороны гарантии: Кредитор: ООО "Кузбасс-3" Принципал (выгодоприобретатель): ООО «М.видео Менеджмент» Гарант: Общество (ПАО «М.видео») Предмет гарантии – исполнение Принципалом обязательств по Договору аренды нежилого помещения №01-1666/11-2016 от 14.11.2016г. в отношении помещения (объект 664), расположенного по адресу: РФ, Кемеровская область, г. Кемерово, пр-кт Шахтеров, д. 54 Сумма гарантии: 1 002 861,34 рублей Срок гарантии – с 16.01.2017 по 15.01.2018г.</p>
2	10.02.2017	23.01.2017	Совет директоров	<p>Лица, имеющие заинтересованность в совершении сделки: - SVECE LIMITED («СВЕЦЕ ЛИМИТЕД»), являющееся контролирующим лицом ПАО «М.видео», а также контролирующим лицом ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке); - Тынкован Александр Анатольевич, являющийся контролирующим лицом, членом Совета директоров и Генеральным директором (единоличным исполнительным органом) ПАО «М.видео», а также контролирующим лицом ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке); - Бреев Павел Юрьевич, являющийся членом Совета директоров ПАО «М.видео», а также Генеральным директором ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке). Стороны гарантии: Кредитор: ООО "Юнайт-Девелопмент" Принципал (выгодоприобретатель): ООО «М.видео Менеджмент» Гарант: Общество (ПАО «М.видео») Предмет гарантии – исполнение Принципалом обязательств по Договору аренды нежилых помещений №ГП-ДДА-001 от 30.11.2016г. в отношении помещения (объект 649), расположенного по адресу: РФ, г. Казань, ул. Р. Зорге, д. 11б Сумма гарантии: 849 788,8 рублей Срок гарантии – с 27.01.2017г. по 26.01.2018г.</p>

3	10.02.2017	25.01.2017	Совет директоров	<p>Лица, имеющие заинтересованность в совершении сделки:</p> <ul style="list-style-type: none"> - SVECE LIMITED («СВЕЦЕ ЛИМИТЕД»), являющееся контролирующим лицом ПАО «М.видео», а также контролирующим лицом ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке); - Тынкован Александр Анатольевич, являющийся контролирующим лицом, членом Совета директоров и Генеральным директором (единоличным исполнительным органом) ПАО «М.видео», а также контролирующим лицом ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке); - Бреев Павел Юрьевич, являющийся членом Совета директоров ПАО «М.видео», а также Генеральным директором ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке). <p><u>Стороны гарантии:</u></p> <p>Кредитор: ООО "Санрайс Капитал"</p> <p>Принципал (выгодоприобретатель): ООО «М.видео Менеджмент»</p> <p>Гарант: Общество (ПАО «М.видео»)</p> <p><u>Предмет гарантии:</u> исполнение Принципалом обязательств по Договору аренды нежилого помещения №МВ-01 от 15.12.2016г (объект 646), расположенного по адресу: РФ, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, проспект Сююмбике, д. 40</p> <p><u>Сумма гарантии</u> – 1 322 190 рублей</p> <p><u>Срок гарантии</u> – с 25.01.2017г. по 24.01.2018г.</p>
4	10.02.2017	26.01.2017	Совет директоров	<p>Лица, имеющие заинтересованность в совершении сделки:</p> <ul style="list-style-type: none"> - SVECE LIMITED («СВЕЦЕ ЛИМИТЕД»), являющееся контролирующим лицом ПАО «М.видео», а также контролирующим лицом ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке); - Тынкован Александр Анатольевич, являющийся контролирующим лицом, членом Совета директоров и Генеральным директором (единоличным исполнительным органом) ПАО «М.видео», а также контролирующим лицом ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке); - Бреев Павел Юрьевич, являющийся членом Совета директоров ПАО «М.видео», а также Генеральным директором ООО «М.видео Менеджмент»

				<p>(выгодоприобретатель по сделке). <u>Стороны гарантии:</u> Кредитор: ООО "УК "Изумрудный город" Должник (выгодоприобретатель): ООО «М.видео Менеджмент» Гарант: Общество (ПАО «М.видео») <u>Предмет гарантии</u> – исполнение Должником обязательств по Договору аренды №ОА-166/2015 от 10.11.2015 в отношении помещения (объект №642), расположенного по адресу: Российская Федерация, Томская область, г. Томск, пр. Комсомольский, 13б <u>Сумма гарантии:</u> 1 449 212,11 рублей Срок гарантии – с 28.01.2017 г. по 27.01.2018г.</p>
5	10.02.2017	27.01.2017	Совет директоров	<p>Лица, имеющие заинтересованность в совершении сделки: - SVECE LIMITED («СВЕЦЕ ЛИМИТЕД»), являющееся контролирующим лицом ПАО «М.видео», а также контролирующим лицом ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке); - Тынкован Александр Анатольевич, являющийся контролирующим лицом, членом Совета директоров и Генеральным директором (единоличным исполнительным органом) ПАО «М.видео», а также контролирующим лицом ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке); - Бреев Павел Юрьевич, являющийся членом Совета директоров ПАО «М.видео», а также Генеральным директором ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке). <u>Стороны гарантии:</u> Кредитор: АО «РосЕвроДевелопмент-Красноярск» Должник (выгодоприобретатель): ООО «М.видео Менеджмент» Гарант: Общество (ПАО «М.видео») <u>Предмет гарантии</u> – исполнение Должником обязательств по Договору аренды №578К-15-ДДА от 01.12.2015г. в отношении помещения (объект №627), расположенного по адресу: Российская Федерация, Красноярский край, г. Красноярск, ул. 9 Мая, д.77 <u>Сумма гарантии:</u> 6 748 286,73 рублей</p>

				<i>Срок гарантии – с 28.01.2017 г. по 27.01.2018г.</i>
6	10.02.2017	20.02.2017	Совет директоров	<p>Лица, имеющие заинтересованность в совершении сделки:</p> <ul style="list-style-type: none"> - SVECE LIMITED («СВЕЦЕ ЛИМИТЕД»), являющееся контролирующим лицом ПАО «М.видео», а также контролирующим лицом ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке); - Тынкован Александр Анатольевич, являющийся контролирующим лицом, членом Совета директоров и Генеральным директором (единоличным исполнительным органом) ПАО «М.видео», а также контролирующим лицом ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке); - Бреев Павел Юрьевич, являющийся членом Совета директоров ПАО «М.видео», а также Генеральным директором ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке). <p>Стороны гарантии:</p> <p>Кредитор: Компания с ограниченной ответственностью «ЛИДКОМ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД»</p> <p>Принципал (выгодоприобретатель): ООО «М.видео Менеджмент»</p> <p>Гарант: Общество (ПАО «М.видео»)</p> <p>Предмет гарантии: исполнение Принципалом обязательств по Договору аренды помещения в отношении помещения (объект №718), расположенного по адресу: РФ, Московская область, Солнечногорский муниципальный район, поселок Ржавки, микрорайон 2</p> <p>Сумма гарантии – 5 922 120,64 рублей</p> <p>Срок гарантии – с 20.02.2017г. по 19.02.2018г.</p>
7	10.02.2017	16.03.2017	Совет директоров	<p>Лица, имеющие заинтересованность в совершении сделки:</p> <ul style="list-style-type: none"> - SVECE LIMITED («СВЕЦЕ ЛИМИТЕД»), являющееся контролирующим лицом ПАО «М.видео», а также контролирующим лицом ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке); - Тынкован Александр Анатольевич, являющийся контролирующим лицом, членом Совета директоров и Генеральным директором (единоличным исполнительным органом) ПАО «М.видео», а также контролирующим лицом ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке);

				<p>- Бреев Павел Юрьевич, являющийся членом Совета директоров ПАО «М.видео», а также Генеральным директором ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке).</p> <p><u>Стороны гарантии:</u> Кредитор: ООО "НОРДИНВЕСТ" Принципал (выгодоприобретатель): ООО «М.видео Менеджмент» Гарант: Общество (ПАО «М.видео») <u>Предмет гарантии</u> – исполнение Принципалом обязательств по Договору пользования помещениями от 12.12.2015 г. в отношении помещения (объект 366 ТЦ «Мармелад»), расположенного по адресу: РФ, Великий Новгород, ул. Ломоносова, д. 29 <u>Сумма гарантии:</u> 2 189 329,52 рублей <u>Срок гарантии</u> – с 16.03.2017г. по 15.03.2018г.</p>
8	24.03.2017	23.03.2017	Совет директоров	<p>Лица, имеющие заинтересованность в совершении сделки:</p> <p>- SVECE LIMITED («СВЕЦЕ ЛИМИТЕД»), являющееся контролирующим лицом ПАО «М.видео», а также контролирующим лицом ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке);</p> <p>- Тынкован Александр Анатольевич, являющийся контролирующим лицом, членом Совета директоров и Генеральным директором (единоличным исполнительным органом) ПАО «М.видео», а также контролирующим лицом ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке);</p> <p>- Бреев Павел Юрьевич, являющийся членом Совета директоров ПАО «М.видео», а также Генеральным директором ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке).</p> <p>Стороны гарантии: Кредитор: «Автокомбинат 11» Должник (выгодоприобретатель): ООО «М.видео Менеджмент» Гарант: Общество (ПАО «М.видео») <u>Предмет гарантии</u> – исполнение Должником обязательств по Договору аренды нежилых помещений №03-ПДА/П от 22.10.2014 г. в отношении помещения, расположенного по адресу: РФ, г. Москва, Хорошевское ш., вл. 27, вл.33/1</p>

				Сумма гарантии: 281 381,25 долларов США Срок гарантии – с 23.03.2017г. по 22.03.2018г.
9	10.02.2017	31.03.2017	Совет директоров	<p>Лица, имеющие заинтересованность в совершении сделки:</p> <ul style="list-style-type: none"> - SVECE LIMITED («СВЕЦЕ ЛИМИТЕД»), являющееся контролирующим лицом ПАО «М.видео», а также контролирующим лицом ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке); - Тынкован Александр Анатольевич, являющийся контролирующим лицом, членом Совета директоров и Генеральным директором (единоличным исполнительным органом) ПАО «М.видео», а также контролирующим лицом ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке); - Бреев Павел Юрьевич, являющийся членом Совета директоров ПАО «М.видео», а также Генеральным директором ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке). <p>Кредитор: ООО "Славел"</p> <p>Должник (выгодоприобретатель): ООО «М.видео Менеджмент»</p> <p>Гарант: Общество (ПАО «М.видео»)</p> <p><u>Предмет гарантии</u> – исполнение Должником обязательств по Договору аренды нежилого помещения №01-1203/06-2015 от 29.06.2015 в отношении нежилого помещения (объект 343), расположенного по адресу: Забайкальский край, г. Чита, Центральный административный район, ул. Шилова, 100</p> <p><u>Сумма гарантии:</u> 1 550 000 рублей</p> <p><u>Срок гарантии</u> – с 31.03.2017г. по 30.03.2018г.</p>
10	10.02.2017	14.04.2017	Совет директоров	<p>Лица, имеющие заинтересованность в совершении сделки:</p> <ul style="list-style-type: none"> - SVECE LIMITED («СВЕЦЕ ЛИМИТЕД»), являющееся контролирующим лицом ПАО «М.видео», а также контролирующим лицом ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке); - Тынкован Александр Анатольевич, являющийся контролирующим лицом, членом Совета директоров и Генеральным директором (единоличным исполнительным органом) ПАО «М.видео», а также контролирующим лицом ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке); - Бреев Павел Юрьевич, являющийся членом Совета директоров ПАО «М.видео», а

				<p>также Генеральным директором ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке).</p> <p>Кредитор: ООО «Ривьера»</p> <p>Должник (выгодоприобретатель): ООО «М.видео Менеджмент»</p> <p>Гарант: Общество (ПАО «М.видео»)</p> <p><u>Предмет гарантии</u> – исполнение Принципалом обязательств по Договору аренды №С-001 от 15.04.2016г. в отношении помещения (объект 719, ТРЦ Ривьера), расположенного по адресу: РФ, г. Москва, ул. Автозаводская, д. 18</p> <p><u>Сумма гарантии:</u> 3 956 333,50 рублей</p> <p><u>Срок гарантии</u> – 15.04.2017 по 14.04.2018</p>
11	24.03.2017	10.07.2017	Совет директоров	<p>Лица, имеющие заинтересованность в совершении сделки:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Mianello Limited (Мианелло Лимитед), являющееся контролирующим лицом ПАО «М.видео», а также контролирующим лицом ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке); - WOOPALIAR HOLDINGS LIMITED (ВУПАЛИАР ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД) являющееся контролирующим лицом ПАО «М.видео», а также контролирующим лицом ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке); - Член Совета директоров, член коллегиального исполнительного органа Общества Бреев П.Ю. - занимает должности в органах управления юридического лица, являющегося выгодоприобретателем (ООО «М.видео Менеджмент») в сделке. <p>Стороны гарантии:</p> <p>Бенефициар: ООО «Славянка»</p> <p>Принципал: ООО «М.видео Менеджмент» Гарант: Общество (ПАО «М.видео»)</p> <p>Предмет гарантии – исполнение Принципалом обязательств по договору аренды нежилых помещений</p> <p>Сумма гарантии: 407 140 долларов США</p> <p>Срок гарантии – с 10.07.2017г. по 09.07.2018г.</p>
12	10.08.2017	14.08.2017	Совет директоров	<p>Лица, имеющие заинтересованность в совершении сделки:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Mianello Limited (Мианелло Лимитед), являющееся контролирующим лицом ПАО «М.видео», а также контролирующим лицом ООО «М.видео Менеджмент»

			<p>(выгодоприобретатель по сделке);</p> <ul style="list-style-type: none"> - WOOPALIAR HOLDINGS LIMITED (ВУПАЛИАР ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД) являющееся контролирующим лицом ПАО «М.видео», а также контролирующим лицом ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке); - ГРЕНОДАР ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (GRENODAR HOLDINGS LIMITED) являющееся контролирующим лицом ПАО «М.видео», а также контролирующим лицом ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке); <p>-Член Совета директоров, член коллегиального исполнительного органа Общества Бреев П.Ю. - занимает должности в органах управления юридического лица, являющегося выгодоприобретателем (ООО «М.видео Менеджмент») в сделке.</p> <p>Стороны гарантии:</p> <p>Бенефициар: ООО «Интеграл»</p> <p>Гарант: Общество (ПАО «М.видео»)</p> <p>Принципал (выгодоприобретатель): ООО «М.видео Менеджмент»</p> <p>Предмет гарантии – исполнение Принципалом обязательств по оплате Обеспечительных платежей (Обеспечительный платеж-1 и Обеспечительный платеж-2) по Предварительному договору об аренде нежилых помещений №3 А/Я от 30.06.2014г. в отношении помещения (объект №634), расположенного по адресу: РФ, 414000, Астраханская область, г. Астрахань, Советский район, Аэропортовское шоссе.</p> <p>Сумма гарантии: 155 032 долларов США.</p> <p>Срок гарантии – с 14.08.2017г. по 13.08.2018г.</p>
13	10.08.2017	14.08.2017	<p>Совет директоров</p> <p>Лица, имеющие заинтересованность в совершении сделки:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Mianello Limited (Мианелло Лимитед), являющееся контролирующим лицом ПАО «М.видео», а также контролирующим лицом ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке); - WOOPALIAR HOLDINGS LIMITED (ВУПАЛИАР ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД) являющееся контролирующим лицом ПАО «М.видео», а также контролирующим лицом ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке); - ГРЕНОДАР ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (GRENODAR HOLDINGS LIMITED) являющееся контролирующим лицом ПАО «М.видео», а также контролирующим

				<p>лицом ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке);</p> <p>-Член Совета директоров, член коллегиального исполнительного органа Общества Бреев П.Ю. - занимает должности в органах управления юридического лица, являющегося стороной (ПАО «М.видео») и выгодоприобретателем (ООО «М.видео Менеджмент») в сделке.</p> <p>Стороны гарантии:</p> <p>Бенефициар: АО «КАШИРСКИЙ МОЛЛ»</p> <p>Гарант: Общество (ПАО «М.видео»)</p> <p>Принципал (выгодоприобретатель): ООО «М.видео Менеджмент»</p> <p>Предмет гарантии – исполнение Принципалом обязательств по Договору аренды нежилого помещения №1/425 от 01.10.2012г. в отношении помещения ТЦ "БЕГАС" (объект №89) расположенного по адресу: РФ, 142715, МО, Ленинский р-он, поселок Совхоз им. Ленина, 24 км МКАД.</p> <p>Сумма гарантии: 206 726,86 долларов США.</p> <p>Срок гарантии – с 14.08.2017г. по 13.08.2018г.</p>
14	28.09.2017	03.10.2017	Совет директоров	<p>Лица, имеющие заинтересованность в совершении сделки:</p> <p>1) Члены Совета директоров Общества (Гуцериев М.С., Гуцериев С.М. и Гуцериев С.С.), являющиеся контролирующим лицом юридического лица, являющегося стороной (ПАО «М.видео») и выгодоприобретателем (ООО «М.видео Менеджмент») в сделке;</p> <p>2) Лицо, являющееся контролирующим лицом Общества (Компания с ограниченной ответственностью МИАНЕЛЛО ЛИМИТЕД (MIANELLO LIMITED) подконтрольное лицо которого является стороной (ПАО «М.видео») и выгодоприобретателем (ООО «М.видео Менеджмент») в сделке;</p> <p>3) WOOPALIAR HOLDINGS LIMITED (ВУПАЛИАР ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД) являющееся контролирующим лицом ПАО «М.видео», а также контролирующим лицом ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке);</p> <p>4) ГРЕНОДАР ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (GRENODAR HOLDINGS LIMITED) являющееся контролирующим лицом ПАО «М.видео», а также контролирующим лицом ООО «М.видео Менеджмент» (выгодоприобретатель по сделке);</p> <p>Стороны гарантии:</p>

			<p>Бенефициар: ООО «Жемчужная Плаза» Гарант: Общество (ПАО «М.видео») Принципал (выгодоприобретатель): ООО «М.видео Менеджмент» Предмет гарантии – обеспечение исполнения Принципалом обязательств по Договору аренды коммерческой недвижимости №LLA-001 от 01.07.2016 г., (далее – «Договор») в отношении помещения (объект235), расположенного по адресу: РФ, 198206, г. Санкт-Петербург, Петергофское шоссе, 51, ТРЦ «Жемчужная Плаза». Сумма гарантии: 148 011,4 Евро. Срок гарантии – с 03.10.2017г. по 02.10.2018г.</p>
--	--	--	---

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.1.2.	Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию дает акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем.	<p>1. Сообщение о проведении общего собрания акционеров опубликовано на сайте в сети Интернет не менее, чем за 30 дней до даты проведения общего собрания.</p> <p>2. В сообщении о проведении собрания указано место проведения собрания и документы, необходимые для допуска в помещение.</p> <p>3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидатуры в Совет директоров и Ревизионную комиссию Общества.</p>	<p>соблюдается</p> <p>частично соблюдается</p> <p>частично соблюдается</p>	<p>Общество не указывает в сообщении о проведении общего собрания акционеров информацию о документах, необходимых для допуска в помещение, так как акционерам обеспечен свободный доступ к месту проведения собрания</p> <p>Большинство вопросов, представленных на рассмотрение акционеров в 2017 году, были, согласно закону и Уставу, представлены по предложению Совета директоров с рекомендацией об их одобрении. В данном случае, как мы полагаем, не имеет значение, кем изначально был представлен соответствующий вопрос, поскольку Совет директоров в целом принимает соответствующие рекомендации, выписки из протоколов предоставляются акционерам в качестве материалов по вопросам повестки дня. Что касается кандидатов в органы Общества, то Общество подробно раскрывает биографические данные кандидатов, их текущие места работы и занимаемые должности, а также указывает статус, в котором кандидат выдвигается в Совет директоров (независимый директор, неисполнительный директор, исполнительный директор). Информация о лицах, выдвинувших кандидатов в Ревизионную комиссию Общества (для избрания на внеочередном общем собрании акционеров 07.08.2017г.) и Совет директоров Общества (для избрания на внеочередном общем собрании акционеров 07.08.2017г. и 18.12.2017г.) была предоставлена акционерам в составе докладов Совета директоров Общества по вопросам повестки дня общих собраний акционеров, которые были включены в перечень информации, предоставляемой акционерам в рамках подготовки к указанным выше собраниям акционеров. По нашему мнению, этих данных достаточно для принятия акционерами решения об избрании в Совет директоров тех или иных кандидатов.</p>
1.1.3.	В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры имели возможность беспрепятственно и своевременно получать	1. В отчетном периоде, акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам совета директоров	частично соблюдается	Обязанность членов Совета директоров присутствовать на общем собрании акционеров не предусмотрена Уставом Общества и законодательством, однако, они могут быть приглашены для участия. Присутствие всех членов Совета директоров представляется излишним, поскольку присутствуют представители

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
	информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам совета директоров общества, общаться друг с другом.	<p>общества накануне и в ходе проведения годового общего собрания.</p> <p>2. Позиция совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения), по каждому вопросу повестки дня общих собраний, проведенных в отчетных период, была включена в состав материалов к общему собранию акционеров.</p> <p>3. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании, начиная с даты получения его обществом, во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде.</p>	<p>частично соблюдается</p> <p>соблюдается</p>	<p>Совета директоров и Единоличный исполнительный орган Общества, которые готовы ответить на все вопросы. Возможность задать вопросы в любое время при подготовке заседания как членам Совета директоров, так и членам Правления (например, по электронной почте через Корпоративного секретаря Общества).</p> <p>Позиция Совета директоров по вопросам повестки отражается в принятых Советом директоров решениях. Сообщения о существенных фактах, которые раскрывает Общество, отражает количество голосов членов Совета директоров, которые присутствовали на заседании и голосовали по тем или иным вопросам. Раскрывать информацию о том, кто именно из директоров и почему посчитал возможным воздержаться и/или проголосовать против, мы не считаем необходимым, поскольку Совет директоров – это коллегиальный орган и решения принимаются кворумом, определенным законом и Уставом.</p>
1.1.4.	Реализация права акционера требовать созыва общего собрания, выдвигать кандидатов в органы управления и вносить предложения для включения в повестку дня общего собрания не была сопряжена с неоправданными сложностями.	<p>1. В отчетном периоде, акционеры имели возможность в течение не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года, вносить предложения для включения в повестку дня годового общего собрания.</p> <p>2. В отчетном периоде общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатур в органы общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера.</p>	<p>соблюдается</p> <p>соблюдается</p>	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.1.5.	Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом.	Внутренний документ (внутренняя политика) общества содержит положения, в соответствии с которыми каждый участник общего собрания может до завершения соответствующего собрания потребовать копию заполненного им бюллетеня, заверенного счетной комиссией.	не соблюдается	В Обществе отсутствует внутренний документ (внутренняя политика), содержащий такие положения. В отчетном периоде такие требования от акционеров не поступали. Техническое оснащение помещения, в котором проводится общее собрание акционеров, позволяет удовлетворить такое требование акционера в случае его поступления.
1.1.6.	Установленный обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы.	<p>1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов.</p> <p>2. Кандидаты в органы управления и контроля общества были доступны для ответов на вопросы акционеров на собрании, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование.</p> <p>3. Советом директоров при принятии решений, связанных с подготовкой и проведением общих собраний акционеров, рассматривался вопрос об использовании телекоммуникационных средств для предоставления акционерам удаленного доступа для участия в общих собраниях в отчетном периоде.</p>	<p>соблюдается</p> <p>частично соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	<p>Обязанность кандидатов в органы Общества присутствовать на общем собрании акционеров, на котором их кандидатуры поставлены на голосование для избрания в органы Общества, не предусмотрена Уставом Общества и законодательством. Общество предоставляет полную информацию о кандидатах в органы управления Общества.</p> <p>Для предоставления акционерам удаленного доступа для участия в общих собраниях посредством телекоммуникационных средств связи необходимо иметь специально разработанное программное обеспечение (ПО), сертифицированное уполномоченным органом государственной власти в соответствии с требованиями законодательства о защите персональных данных и обеспечивающее защищенные каналы связи. В отчетном году ПО, которое бы отвечало необходимым критериям, на рынке ПО представлено не было.</p>
1.2.	Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов.			

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.2.1.	Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты.	<p>1. В обществе разработана, утверждена Советом директоров и раскрыта дивидендная политика.</p> <p>2. Если дивидендная политика общества использует показатели отчетности общества для определения размера дивидендов, то соответствующие положения дивидендной политики учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности.</p>	<p>соблюдается</p> <p>соблюдается</p>	
1.2.2.	Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества.	Дивидендная политика общества содержит четкие указания на финансовые/экономические обстоятельства, при которых обществу не следует выплачивать дивиденды.	соблюдается	
1.2.3.	Общество не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров.	В отчетном периоде общество не предпринимало действий, ведущих к ухудшению дивидендных прав существующих акционеров.	соблюдается	
1.2.4.	Общество стремится к исключению использования акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости	В целях исключения акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости, во внутренних документах общества установлены механизмы контроля, которые обеспечивают своевременное выявление и процедуру одобрения сделок с лицами, аффилированными	соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
		(связанными) с существенными акционерами (лицами, имеющими право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции), в тех случаях, когда закон формально не признает такие сделки в качестве сделок с заинтересованностью.		
1.3.	Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров - владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны общества.			
1.3.1.	Общество создало условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц общества, в том числе условия, обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам.	В течение отчетного периода процедуры управления потенциальными конфликтами интересов у существенных акционеров являются эффективными, а конфликтам между акционерами, если таковые были, совет директоров уделил надлежащее внимание.	соблюдается	
1.3.2.	Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля.	Квазиказначейские акции отсутствуют или не участвовали в голосовании в течение отчетного периода.	не соблюдается	Квазиказначейские акции составляют незначительную долю от общего количества акций Общества (0,1318%). Учет голосов данным пакетом не мог повлиять на итоги голосования по вопросам повестки дня общего собрания акционеров, проводимого в отчетном году.
2.1.	Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, а также реализует иные ключевые функции.			
2.1.1.	Совет директоров отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с	1. Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов.	соблюдается	Согласно сложившейся практике, отчет исполнительных органов о выполнении стратегии Общества рассматривается Советом директоров не отдельным вопросом, а в рамках рассмотрения вопроса об итогах деятельности Общества за квартал и/или год.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
	ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей. Совет директоров также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности общества.	2. Советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и членов коллегиального исполнительного органа о выполнении стратегии общества.	частично соблюдается	
2.1.2.	Совет директоров устанавливает основные ориентиры деятельности общества на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели общества, оценивает и одобряет стратегию и бизнес-планы по основным видам деятельности общества.	В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утверждением финансово-хозяйственного плана (бюджета) общества, а также рассмотрению критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов общества.	соблюдается	
2.1.3.	Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Совет директоров определил принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе. 2. Совет директоров провел оценку системы управления рисками и внутреннего контроля общества в течение отчетного периода.	соблюдается соблюдается	
2.1.4.	Совет директоров определяет политику общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членам совета директоров, исполнительным	1. В обществе разработана и внедрена одобренная советом директоров политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов	соблюдается	В течение отчетного года отсутствовала необходимость в актуализации документов, регулирующих политику по вознаграждению и возмещению расходов (компенсации) членов Совета директоров и исполнительных органов общества.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
	органов и иных ключевым руководящим работникам общества.	общества и иных ключевых руководящих работников общества. 2. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками).	частично соблюдается	
2.1.5.	Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами общества, акционерами общества и работниками общества.	1. Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов. 2. Общество создало систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов	соблюдается соблюдается	
2.1.6.	Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности общества, своевременности и полноты раскрытия обществом информации, необременительного доступа акционеров к документам общества.	1. Совет директоров утвердил положение об информационной политике. 2. В обществе определены лица, ответственные за реализацию информационной политики.	соблюдается соблюдается	
2.1.7.	Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях общества.	В течение отчетного периода совет директоров рассмотрел вопрос о практике корпоративного управления в обществе.	соблюдается частично	Отдельным вопросом повестки дня вопрос о практике корпоративного управления в обществе в отчетном году не выносился. Однако, Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях общества.
2.2.	Совет директоров подотчетен акционерам общества.			

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.2.1.	Информация о работе совета директоров раскрывается и предоставляется акционерам.	<p>1. Годовой отчет общества за отчетный период включает в себя информацию о посещаемости заседаний совета директоров и комитетов отдельными директорами.</p> <p>2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде.</p>	<p>соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	Оценка работы Совета директоров за период 2017 г. не проводилась
2.2.2.	Председатель совета директоров доступен для общения с акционерами общества.	В обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направлять председателю совета директоров вопросы и свою позицию по ним.	соблюдается	
2.3.	Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам общества и его акционеров.			
2.3.1.	Только лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций, избираются членами совета директоров.	<p>1. Принятая в обществе процедура оценки эффективности работы совета директоров включает в том числе оценку профессиональной квалификации членов совета директоров.</p> <p>2. В отчетном периоде советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка кандидатов в совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и т.д.</p>	<p>частично соблюдается</p> <p>частично соблюдается</p>	<p>Принятая в Обществе процедура оценки работы Совета директоров не включает в себя оценку профессиональной квалификации отдельных членов Совета директоров.</p> <p>Законодательством не предусмотрена процедура отказа в приеме кандидатов или отказа во включении кандидатов в Совет директоров по причине отсутствия тех или иных знаний или навыков.</p> <p>Вопрос наличия конфликта интересов:</p> <p>1) идентифицируется на стадии выдвижения кандидатов, т.к. кандидат обязан предоставить сведения о себе, в т.ч. данные о лицах, по отношению к которым он считается аффилированным;</p> <p>2) минимизируется обязанностью члена Совета директоров сообщать о свое заинтересованности и наличии конфликта интересов</p>

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.3.2.	Члены совета директоров общества избираются посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах.	Во всех случаях проведения общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании совета директоров, общество представило акционерам биографические данные всех кандидатов в члены совета директоров, результаты оценки таких кандидатов, проведенной советом директоров (или его комитетом по номинациям), а также информацию о соответствии кандидата критериям независимости, в соответствии с рекомендациями 102 - 107 Кодекса и письменное согласие кандидатов на избрание в состав совета директоров.	частично соблюдается	Законодательством не предусмотрена процедура отказа в приеме кандидатов или отказа во включении кандидатов в Совет директоров по причине отсутствия тех или иных знаний или навыков. Оценка каждого кандидата по отдельности в части наличия опыта, профессиональных и деловых качеств не проводится. Иные сведения о кандидатах (биографические данные, образование, опыт работы и т.д.) представляются акционерам в полном объеме.
2.3.3.	Состав совета директоров сбалансирован, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и пользуется доверием акционеров.	В рамках процедуры оценки работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде, совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и деловых навыков.	не соблюдается	Советом директоров не проводился анализ потребностей в области профессиональной квалификации, опыта и деловых навыков.
2.3.4.	Количественный состав совета директоров общества дает возможность организовать деятельность совета директоров наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов совета директоров, а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам общества возможность	В рамках процедуры оценки совета директоров, проведенной в отчетном периоде, совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров.	частично соблюдается	С августа 2017 года Совет директоров формировался в составе 14 членов. При вынесении на рассмотрение общего собрания акционеров данного вопроса, Советом директоров была дана оценка предложенного количественного состава Совета директоров потребностям общества и интересам акционеров.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
	избрания в состав совета директоров кандидата, за которого они голосуют.			
2.4.	В состав совета директоров входит достаточное количество независимых директоров.			
2.4.1	Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточными профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции, способно выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов общества, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон. При этом следует учитывать, что в обычных условиях не может считаться независимым кандидат (избранный член совета директоров), который связан с обществом, его существенным акционером, существенным контрагентом или конкурентом общества или связан с государством.	В течение отчетного периода все независимые члены совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса, или были признаны независимыми по решению совета директоров.	соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.4.2.	Проводится оценка соответствия кандидатов в члены совета директоров критериям независимости, а также осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов совета директоров критериям независимости. При проведении такой оценки содержание должно преобладать над формой.	<p>1. В отчетном периоде, совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) составил мнение о независимости каждого кандидата в совет директоров и представил акционерам соответствующее заключение.</p> <p>2. За отчетный период совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) по крайней мере один раз рассмотрел независимость действующих членов совета директоров, которых общество указывает в годовом отчете в качестве независимых директоров.</p> <p>3. В обществе разработаны процедуры, определяющие необходимые действия члена совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом совета директоров.</p>	<p>соблюдается</p> <p>соблюдается</p> <p>соблюдается</p>	
2.4.3.	Независимые директора составляют не менее 1/3 избранного состава совета директоров.	Независимые директора составляют не менее 1/3 состава совета директоров.	частично соблюдается	В соответствии с Требованиями к корпоративному управлению эмитента, соблюдение которых является условием включения акций в Первый и Второй уровень, в Совет директоров общества входят не менее 3 независимых директоров
2.4.4.	Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в обществе и совершении обществом существенных корпоративных действий.	Независимые директора (у которых отсутствует конфликт интересов) предварительно оценивают существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставляются совету директоров.	соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.5.	Председатель совета директоров способствует наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на совет директоров.			
2.5.1.	Председателем совета директоров избран независимый директор, либо из числа избранных независимых директоров определен старший независимый директор, координирующий работу независимых директоров и осуществляющий взаимодействие с председателем совета директоров.	1. Председатель Совета директоров является независимым директором, или же среди независимых директоров определен старший независимый директор. 2. Роль, права и обязанности председателя Совета директоров (и, если применимо, старшего независимого директора) должным образом определены во внутренних документах общества.	не соблюдается частично соблюдается	Председатель Совета директоров не является независимым директором. Старший независимый директор не определен. Внутренними документами общества определены роль, права и обязанности Председателя Совета директоров, аналогичная информация в отношении старшего независимого директора отсутствует.
2.5.2.	Председатель совета директоров обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых советом директоров.	Эффективность работы председателя Совета директоров оценивалась в рамках процедуры оценки эффективности Совета директоров в отчетном периоде.	не соблюдается	В 2017 году внешним консультантом была проведена оценка эффективности Совета директоров (в т.ч. эффективность Председателя Совета директоров) за 2016 год. Оценка эффективности работы председателя Совета директоров и Совета директоров в целом по итогам работы 2017 года не проводилась
	Председатель совета директоров принимает необходимые меры для своевременного предоставления членам совета директоров информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня.	Обязанность председателя Совета директоров принимать меры по обеспечению своевременного предоставления материалов членам Совета директоров по вопросам повестки заседания Совета директоров закреплена во внутренних документах общества.	соблюдается	
2.6.	Члены совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности.			
2.6.1.	Члены совета директоров принимают решения с учетом всей имеющейся информации,	1. Внутренними документами общества установлено, что член Совета директоров обязан уведомить Совет	соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
	в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам общества, в рамках обычного предпринимательского риска.	<p>директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания совета директоров или комитета совета директоров, до начала обсуждения соответствующего вопроса повестки.</p> <p>2. Внутренние документы общества предусматривают, что член совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов.</p> <p>3. В обществе установлена процедура, которая позволяет совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет общества.</p>	<p>соблюдается</p> <p>соблюдается</p>	
2.6.2.	Права и обязанности членов совета директоров четко сформулированы и закреплены во внутренних документах общества.	В обществе принят и опубликован внутренний документ, четко определяющий права и обязанности членов совета директоров.	соблюдается	
2.6.3.	Члены совета директоров имеют достаточно времени для выполнения своих обязанностей.	<p>1. Индивидуальная посещаемость заседаний совета и комитетов, а также время, уделяемое для подготовки к участию в заседаниях, учитывалась в рамках процедуры оценки совета директоров, в отчетном периоде.</p> <p>2. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров обязаны уведомлять совет директоров о своем намерении войти в состав органов управления других</p>	<p>частично соблюдается</p> <p>соблюдается</p>	Оценка Совета директоров за 2017 год не проводилась. Однако, отсутствие оценки Совета директоров в отчетном периоде не препятствует анализу индивидуальной посещаемости членами Совета директоров заседаний Совета директоров и заседаний комитетов. Сведения об индивидуальной посещаемости приведены в годовом отчете. С учетом указанных сведений члены Совета директоров имели в течение отчетного периода достаточно времени для выполнения своих обязанностей.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
		организаций (помимо подконтрольных и зависимых организаций общества), а также о факте такого назначения.		
2.6.4.	Все члены совета директоров в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации общества. Вновь избранным членам совета директоров в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная информация об обществе и о работе совета директоров.	<p>1. В соответствии с внутренними документами общества члены Совета директоров имеют право получать доступ к документам и делать запросы, касающиеся общества и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы общества обязаны предоставлять соответствующую информацию и документы.</p> <p>2. В обществе существует формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов совета директоров.</p>	<p>соблюдается</p> <p>частично соблюдается</p>	Программу ознакомительных мероприятий организует председатель Совета директоров или Корпоративный секретарь по его поручению на индивидуальной основе.
2.7.	Заседания совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов совета директоров обеспечивают эффективную деятельность совета директоров.			
2.7.1.	Заседания совета директоров проводятся по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед обществом в определенный период времени задач.	Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год.	соблюдается	
2.7.2.	Во внутренних документах общества закреплён порядок подготовки и проведения заседаний совета директоров, обеспечивающий членам совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению.	В обществе утверждён внутренний документ, определяющий процедуру подготовки и проведения заседаний совета директоров, в котором в том числе установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за 5 дней до даты его проведения.	соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.7.3.	Форма проведения заседания совета директоров определяется с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях, проводимых в очной форме.	Уставом или внутренним документом общества предусмотрено, что наиболее важные вопросы (согласно перечню, приведенному в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях совета.	частично соблюдается	Согласно п.6.3. Положения о Совете директоров Общества, Совет директоров Общества по мере возможности принимает решения по наиболее важным вопросам, предусмотренным пунктом 168 Кодекса корпоративного управления, принятого Банком России, на очных заседаниях.
2.7.4.	Решения по наиболее важным вопросам деятельности общества принимаются на заседании совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов совета директоров.	Уставом общества предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в три четверти голосов, или же большинством голосов всех избранных членов совета директоров.	частично соблюдается	Уставом не предусмотрено, что решения на заседаниях Совета директоров принимаются большинством голосов членов Совета директоров, принимающих участие в заседании и(или) выразивших свое письменное мнение. Принимая во внимание, что количественный состав Совета директоров по состоянию на конец отчетного года составил 14 членов, выполнение этой рекомендации может существенно затруднить оперативное принятие управленческих решений. В практике Общества принятию любого решения Советом директоров предшествует глубокая проработка вопросов повестки дня и их предварительное обсуждение.
2.8.	Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности общества.			
2.8.1.	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью общества, создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров.	<p>1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров.</p> <p>2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по аудиту, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса.</p> <p>3. По крайней мере один член комитета по аудиту, являющийся независимым директором, обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>	<p>соблюдается</p> <p>соблюдается</p> <p>соблюдается</p>	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
		4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже 1 раза в квартал в течение отчетного периода.	соблюдается	
2.8.2.	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения, создан комитет по вознаграждениям, состоящий из независимых директоров и возглавляемый независимым директором, не являющимся председателем совета директоров.	<p>1. Советом директоров создан комитет по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров.</p> <p>2. Председателем комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является председателем совета директоров.</p> <p>3. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по вознаграждениям, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса.</p>	<p>соблюдается</p> <p>соблюдается</p> <p>соблюдается</p>	
2.8.3.	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением кадрового планирования (планирования преемственности), профессиональным составом и эффективностью работы совета директоров, создан комитет по номинациям (назначениям, кадрам), большинство членов которого являются независимыми директорами.	<p>1. Советом директоров создан комитет по номинациям (или его задачи, указанные в рекомендации 186 Кодекса, реализуются в рамках иного комитета), большинство членов которого являются независимыми директорами.</p> <p>2. Во внутренних документах общества, определены задачи комитета по номинациям (или соответствующего комитета с совмещенным функционалом), включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 186 Кодекса.</p>	<p>соблюдается</p> <p>соблюдается</p>	
2.8.4.	С учетом масштабов деятельности и уровня риска	В отчетном периоде Совет директоров Общества рассмотрел вопрос о	соблюдается	Соответствие состава комитетов Общества задачам Совета директоров не был рассмотрен отдельным вопросом повестки дня.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
	Совет директоров Общества удостоверился в том, что состав его комитетов полностью отвечает целям деятельности Общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми (комитет по стратегии, комитет по корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.).	соответствии состава его комитетов задачам Совета директоров и целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми.	частично	Однако, при избрании комитетов вопрос соответствия персонального состава комитета (профессиональные навыки и умения, предыдущий опыт работы, статус независимости членов) задачам Совета директоров принимается во внимание. В 2017 году был сформирован и осуществлял работу Специальный временный комитет
2.8.5.	Состав комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений.	1. Комитеты совета директоров возглавляются независимыми директорами. 2. Во внутренних документах общества предусмотрены положения, в соответствии с которыми лица, не входящие в состав комитета по аудиту, комитета по номинациям и комитета по вознаграждениям, могут посещать заседания комитетов только по приглашению председателя соответствующего комитета.	соблюдается частично соблюдается	В целях проведения всестороннего обсуждения предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений в отчетном году любой член Совета директоров имел право принять участие в заседании любого комитета, созданного при Совете директоров по согласованию или приглашению Председателя соответствующего Комитета
2.8.6.	Председатели комитетов регулярно информируют совет директоров и его председателя о работе своих комитетов.	В течение отчетного периода председатели комитетов регулярно отчитывались о работе комитетов перед советом директоров.	соблюдается	
2.9.	Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы совета директоров, его комитетов и членов совета директоров.			
2.9.1.	Проведение оценки качества работы совета директоров	1. Самооценка или внешняя оценка работы совета директоров, проведенная	частично соблюдается	Самооценка или внешняя оценка работы Совета директоров за отчетный период не проводилась. Вместе с тем, годовой отчет

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
	направлено на определение степени эффективности работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров, соответствия их работы потребностям развития общества, активизацию работы совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена.	в отчетном периоде, включала оценку работы комитетов, отдельных членов совета директоров и совета директоров в целом. 2. Результаты самооценки или внешней оценки совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании совета директоров.	частично соблюдается	Общества содержит отчет об итогах работы комитетов общества (предварительно рассмотренных на очном заседании Совета директоров), а также иную информацию, позволяющую акционерам составить мнение об эффективности деятельности Совета директоров и его комитетов.
2.9.2.	Оценка работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров осуществляется на регулярной основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров не реже одного раза в три года привлекается внешняя организация (консультант)	Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров в течение 3-х последних отчетных периодов по меньшей мере один раз обществом привлекалась внешняя организация (консультант).	соблюдается	
3.1.	Корпоративный секретарь общества осуществляет эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы совета директоров.			
3.1.1.	Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией и пользуется доверием акционеров.	1. В обществе принят и раскрыт внутренний документ - положение о корпоративном секретаре. 2. На сайте общества в сети Интернет и в годовом отчете представлена биографическая информация о корпоративном секретаре, с таким же уровнем детализации, как для членов совета директоров и исполнительного руководства общества.	соблюдается соблюдается	
3.1.2.	Корпоративный секретарь обладает достаточной	Совет директоров одобряет назначение, отстранение от должности и	соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
	независимостью от исполнительных органов общества и имеет необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач.	дополнительное вознаграждение корпоративного секретаря.		
4.1.	Уровень выплачиваемого обществом вознаграждения достаточен для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества осуществляется в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению.			
4.1.1.	Уровень вознаграждения, предоставляемого обществом членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам, создает достаточную мотивацию для их эффективной работы, позволяя обществу привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом общество избегает большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения указанных лиц и работников общества.	В обществе принят внутренний документ (документы) - политика (политики) по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников, в котором четко определены подходы к вознаграждению указанных лиц.	соблюдается	
4.1.2.	Политика общества по вознаграждению разработана комитетом по вознаграждениям и утверждена советом директоров общества. Совет директоров при поддержке комитета по вознаграждениям обеспечивает	В течение отчетного периода комитет по вознаграждениям рассмотрел политику (политики) по вознаграждениям и практику ее (их) внедрения и при необходимости представил соответствующие рекомендации совету директоров.	соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
	контроль за внедрением и реализацией в обществе политики по вознаграждению, а при необходимости - пересматривает и вносит в нее коррективы.			
4.1.3.	Политика общества по вознаграждению содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.	Политика (политики) общества по вознаграждению содержит (содержат) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует (регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.	соблюдается	
4.1.4.	Общество определяет политику возмещения расходов (компенсаций), конкретизирующую перечень расходов, подлежащих возмещению, и уровень обслуживания, на который могут претендовать члены совета директоров, исполнительные органы и иные ключевые руководящие работники общества. Такая политика может быть составной частью политики общества по вознаграждению.	В политике (политиках) по вознаграждению или в иных внутренних документах общества установлены правила возмещения расходов членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.	соблюдается	
4.2.	Система вознаграждения членов совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров.			
4.2.1.	Общество выплачивает	Фиксированное годовое вознаграждение	соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
	<p>фиксированное годовое вознаграждение членам совета директоров. Общество не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров. Общество не применяет формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов совета директоров.</p>	<p>являлось единственной денежной формой вознаграждения членов совета директоров за работу в совете директоров в течение отчетного периода.</p>		
4.2.2.	<p>Долгосрочное владение акциями общества в наибольшей степени способствует сближению финансовых интересов членов совета директоров с долгосрочными интересами акционеров. При этом общество не обуславливает права реализации акций достижением определенных показателей деятельности, а члены совета директоров не участвуют в опционных программах.</p>	<p>Если внутренний документ (документы) - политика (политики) по вознаграждению общества предусматривают предоставление акций общества членам совета директоров, должны быть предусмотрены и раскрыты четкие правила владения акциями членами совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями.</p>	соблюдается	<p>Внутреннего документа Общества, предусматривающего предоставление акций общества членам Совета директоров не принято. Любой член Совета директоров вправе приобрести акции Общества в соответствии с требованиями законодательства РФ и внутренними документами Общества.</p>
4.2.3.	<p>В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами.</p>	<p>В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами.</p>	соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
4.3.	Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы общества и их личного вклада в достижение этого результата.			
4.3.1.	Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат.	<p>1. В течение отчетного периода одобренные Советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.</p> <p>2. В ходе последней проведенной оценки системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, Совет директоров (комитет по вознаграждениям) удостоверился в том, что в обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения.</p> <p>3. В обществе предусмотрена процедура, обеспечивающая возвращение обществу премиальных выплат, неправомерно полученных членами исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.</p>	<p>соблюдается</p> <p>соблюдается</p> <p>частично соблюдается</p>	Процедура, обеспечивающая возвращение Обществу премиальных выплат, неправомерно полученных членами исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества, предусмотрена действующим законодательством РФ (Уголовный кодекс РФ, Трудовой кодекс РФ). Отдельных специальных процедур, обеспечивающих возвращение Обществу неправомерно полученных премиальных выплат не внедрено в связи с тем, что подобные процедуры будут нарушать действующее законодательство РФ.
4.3.2.	Общество внедрило программу долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (опционов или других производных	1. Общество внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества).	не соблюдается	В Обществе не внедрена (отсутствует) система мотивации с использованием акций Общества

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
	финансовых инструментов, базисным активом по которым являются акции общества).	2. Программа долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает, что право реализации используемых в такой программе акций и иных финансовых инструментов наступает не ранее, чем через 3 года с момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности общества.	не соблюдается	
4.3.3.	Сумма компенсации (золотой парашют), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, не превышает двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	Сумма компенсации (золотой парашют), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, в отчетном периоде не превышала двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	соблюдается	
5.1.	В обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед обществом целей.			
5.1.1.	Советом директоров общества определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	Функции различных органов управления и подразделений общества в системе управления рисками и внутреннем контроле четко определены во внутренних документах/соответствующей политике общества, одобренной Советом директоров.	соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
5.1.2.	Исполнительные органы общества обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	Исполнительные органы общества обеспечили распределение функций и полномочий в отношении управления рисками и внутреннего контроля между подотчетными ими руководителями (начальниками) подразделений и отделов.	соблюдается	
5.1.3.	Система управления рисками и внутреннего контроля в обществе обеспечивает объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах общества, целостность и прозрачность отчетности общества, разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков.	1. В обществе утверждена политика по противодействию коррупции. 2. В обществе организован доступный способ информирования Совета директоров или Комитета Совета директоров по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних процедур, кодекса этики общества.	соблюдается соблюдается	
5.1.4.	Совет директоров общества предпринимает необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в обществе система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует.	В течение отчетного периода, Совет директоров или комитет по аудиту Совета директоров провел оценку эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля общества. Сведения об основных результатах такой оценки включены в состав годового отчета общества.	соблюдается	
5.2.	Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления общество организует проведение внутреннего аудита.			
5.2.1.	Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение или привлечена	Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, функционально подотчетное	соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
	независимая внешняя организация. Функциональная и административная подотчетность подразделения внутреннего аудита разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита подчиняется совету директоров.	Совету директоров или Комитету по аудиту, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности.		
5.2.2.	Подразделение внутреннего аудита проводит оценку эффективности системы внутреннего контроля, оценку эффективности системы управления рисками, а также системы корпоративного управления. Общество применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита.	1. В течение отчетного периода в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками. 2. В обществе используются общепринятые подходы к внутреннему контролю и управлению рисками.	соблюдается ссоблюдается	
6.1.	Общество и его деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.			
6.1.1.	В обществе разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.	1. Советом директоров общества утверждена информационная политика общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса. 2. Совет директоров (или один из его комитетов) рассмотрел вопросы, связанные с соблюдением обществом его информационной политики как минимум один раз за отчетный период.	соблюдается частично соблюдается	В отчетном году Совет директоров не рассматривал отдельным вопросом повестки дня вопросы, связанные с соблюдением Обществом его информационной политики. Вместе с тем, должностные лица Общества соблюдают Положение об информационной политике Общества в полном объеме.
6.1.2.	Общество раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и	1. Общество раскрывает информацию о системе корпоративного управления в обществе и общих принципах корпоративного управления, применяемых в обществе, в том числе на сайте общества в сети Интернет.	соблюдается	В отчетном году контролирующие лица Общества сообщили о своих планах на конференц-звонке для инвесторов, аналитиков и представителей СМИ. Также информация о планах лиц, контролирующих Общество была опубликована в виде пресс-релиза на сайте Общества в сети Интернет.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
	рекомендаций Кодекса.	<p>2. Общество раскрывает информацию о составе исполнительных органов и совета директоров, независимости членов совета и их членстве в комитетах совета директоров (в соответствии с определением Кодекса).</p> <p>3. В случае наличия лица, контролирующего общество, общество публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в обществе.</p>	<p>соблюдается</p> <p>соблюдается</p>	
6.2.	Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами общества и инвесторами.			
6.2.1.	Общество раскрывает информацию в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных.	<p>1. В информационной политике общества определены подходы и критерии определения информации, способной оказать существенное влияние на оценку общества и стоимость его ценных бумаг и процедуры, обеспечивающие своевременное раскрытие такой информации.</p> <p>2. В случае если ценные бумаги общества обращаются на иностранных организованных рынках, раскрытие существенной информации в РФ на таких рынках осуществляется синхронно и эквивалентно в течение отчетного года.</p> <p>3. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством акций общества, то в течение отчетного</p>	<p>соблюдается</p> <p>не соблюдается</p> <p>частично соблюдается</p>	<p>Ценные бумаги Общества не обращаются на иностранных организованных рынках.</p> <p>В течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также на английском языке, однако, в выборочном порядке (существенные сведения для акционеров).</p>

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
		года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также и на одном из наиболее распространенных иностранных языков.		
6.2.2.	Общество избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством.	<p>1. В течение отчетного периода общество раскрывало годовую и полугодовую финансовую отчетность, составленную по стандартам МСФО. В годовой отчет общества за отчетный период включена годовая финансовая отчетность, составленная по стандартам МСФО, вместе с аудиторским заключением.</p> <p>2. Общество раскрывает полную информацию о структуре капитала общества в соответствии Рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет.</p>	<p>соблюдается</p> <p>соблюдается</p>	
6.2.3.	Годовой отчет, являясь одним из наиболее важных инструментов информационного взаимодействия с акционерами и другими заинтересованными сторонами, содержит информацию, позволяющую оценить итоги деятельности общества за год.	<p>1. Годовой отчет общества содержит информацию о ключевых аспектах операционной деятельности общества и его финансовых результатах.</p> <p>2. Годовой отчет общества содержит информацию об экологических и социальных аспектах деятельности общества.</p>	<p>соблюдается</p> <p>соблюдается</p>	
6.3.	Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.			
6.3.1.	Предоставление обществом информации и документов по запросам акционеров осуществляется в соответствии	Информационная политика общества определяет необременительный порядок предоставления акционерам доступа к информации, в том числе информации о	соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
	с принципами равнодоступности и необременительности.	подконтрольных обществу юридических лица, по запросу акционеров.		
6.3.2.	При предоставлении обществом информации акционерам обеспечивается разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого общества, заинтересованного в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность.	<p>1. В течение отчетного периода, общество не отказывало в удовлетворении запросов акционеров о предоставлении информации, либо такие отказы были обоснованными.</p> <p>2. В случаях, определенных информационной политикой общества, акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности.</p>	<p>соблюдается</p> <p>соблюдается</p>	
7.1.	Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние общества и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), осуществляются на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон.			
7.1.1.	Существенными корпоративными действиями признаются реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества, а также иные действия, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или	1. Уставом общества определен перечень сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями и критерии для их определения. Принятие решений в отношении существенных корпоративных действий отнесено к компетенции совета директоров. В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции общего собрания акционеров, совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации.	частично соблюдается	Уставом Общества к существенным корпоративным действиям, по которым Совет директоров предоставляет общему собранию акционеров рекомендации, отнесены: реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества, увеличение и уменьшение уставного капитала общества, делистинг акций общества. Критерии определения указанных корпоративных действий определяются законодательством. Уставом Общества вопрос о листинге акций отнесен к компетенции Совета директоров. Устав общества также предусматривает специальную компетенцию Совета директоров (компетенция расширена) в части принятия решения о совершении (одобрении) сделок, критерии которых указаны в уставе.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
	нарушению их интересов. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и такие действия отнесены к компетенции совета директоров общества.	2. Уставом общества к существенным корпоративным действиям отнесены, как минимум: реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества.	частично соблюдается	
7.1.2.	Совет директоров играет ключевую роль в принятии решений или выработке рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий, совет директоров опирается на позицию независимых директоров общества.	В общества предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения.	соблюдается	
7.1.3.	При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, обеспечиваются равные условия для всех акционеров общества, а при недостаточности предусмотренных законодательством механизмов, направленных на защиту прав акционеров, - дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров общества. При этом общество руководствуется не только	1. Уставом общества с учетом особенностей его деятельности установлены более низкие, чем предусмотренные законодательством минимальные критерии отнесения сделок общества к существенным корпоративным действиям. 2. В течение отчетного периода, все существенные корпоративные действия проходили процедуру одобрения до их осуществления.	соблюдается соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
	соблюдением формальных требований законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенными в Кодексе.			
7.2.	Общество обеспечивает такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий.			
7.2.1.	Информация о совершении существенных корпоративных действий раскрывается с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий.	В течение отчетного периода общество своевременно и детально раскрывало информацию о существенных корпоративных действиях общества, включая основания и сроки совершения таких действий.	соблюдается	
7.2.2.	Правила и процедуры, связанные с осуществлением обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах общества.	<p>1. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью.</p> <p>2. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества.</p> <p>3. Внутренние документы общества предусматривают расширенный перечень оснований по которым члены совета директоров общества и иные предусмотренные законодательством лица признаются заинтересованными в сделках общества.</p>	<p>частично соблюдается</p> <p>не соблюдается</p> <p>не соблюдается</p>	Внутренние документы Общества не предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика. Общество привлекает оценщика в установленных случаях, а также при необходимости (в случае важных для Общества сделок или событий).

Вопросы, рассмотренные Советом директоров Общества в 2017 году

Дата заседания	Форма проведения заседания	Вопросы на повестке дня	Состав членов Совета директоров, принявших участие	Предварительное рассмотрение вопросов на заседаниях Комитетов
10.02.2017	Заочное	<ol style="list-style-type: none"> 1. Об определении цены сделок, в совершении которых имеется заинтересованность в порядке статьи 77 Федерального закона №208-ФЗ «Об акционерных обществах». 2. Об одобрении сделок с заинтересованностью Общества. 3. О рассмотрении существенных аспектов деятельности подконтрольного Обществу юридического лица - об определении позиций представителя Общества при реализации права голоса, предоставляемого принадлежащими Обществу долями в уставном капитале ООО «М.видео Менеджмент» в порядке подпункта 27 пункта 11.1 Устава Общества. 	<p>9 из 9 избранных</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Бреев Павел Юрьевич 2. Берлтон Эдриан 3. Колман Джон 4. Паркс Кристофер 5. Преображенский Владимир Владимирович 6. Присяжнюк Александр Михайлович 7. Скирроу Крис 8. Тынкован Александр Анатольевич 9. Хамид Дэвид 	Не применимо
09.03.2017	Заочное	<ol style="list-style-type: none"> 1. О рассмотрении поступивших предложений акционеров о выдвижении кандидатов и утверждении списка кандидатур для голосования при избрании Совета директоров Общества на Годовом Общем собрании акционеров Общества. 2. О рассмотрении поступивших предложений акционеров о выдвижении кандидатов и утверждении списка кандидатур для голосования при избрании Ревизионной комиссии Общества на Годовом Общем собрании акционеров Общества. 3. О рассмотрении существенных аспектов деятельности подконтрольного Обществу юридического лица - об определении позиций представителя Общества при реализации права голоса, предоставляемого принадлежащими Обществу долями в уставном капитале ООО «М.видео Менеджмент» в порядке подпункта 27 пункта 11.1 Устава Общества. 	<p>9 из 9 избранных</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Бреев Павел Юрьевич 2. Берлтон Эдриан 3. Колман Джон 4. Паркс Кристофер 5. Преображенский Владимир Владимирович 6. Присяжнюк Александр Михайлович 7. Скирроу Крис 8. Тынкован Александр Анатольевич 9. Хамид Дэвид 	Не применимо

		<p>4. О создании Специального временного Комитета Совета Директоров Общества и утверждении Положения о Специальном временном Комитете Совета Директоров Общества.</p> <p>5. Об избрании Специального временного Комитета Совета Директоров Общества.</p> <p>6. Об избрании Председателя Специального временного Комитета Совета Директоров Общества. О назначении юридического советника Совета Директоров Общества и его Специального временного Комитета</p>		
22.03.2017	Совместное присутствие	<p>1. Об утверждении консолидированной финансовой отчетности Общества за 2016 год, составленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.</p> <p>2. Об утверждении годовой бухгалтерской отчетности по РСБУ, в том числе отчетов о прибылях и убытках (счетов прибылей и убытков) Общества за 2016 год.</p>	<p>8 из 9 избранных</p> <p>1. Бреев Павел Юрьевич</p> <p>2. Берлтон Эдриан</p> <p>3. Колман Джон</p> <p>4. Преображенский Владимир Владимирович</p> <p>5. Скирроу Крис</p> <p>6. Паркс Кристофер</p> <p>7. Тынкован Александр Анатольевич</p> <p>8. Хамид Дэвид</p>	В соответствии с Положением о Комитете по аудиту были даны рекомендации Комитета по аудиту (Протокол №55/2017 от 21.03.2017г.).
22.03.2017	Совместное присутствие	<p>1. О рассмотрении отчета о результатах деятельности группы компаний М.видео за 4 квартал 2016 года и 2016 год в целом.</p> <p>2. Об утверждении отчета об исполнении бюджета Общества и его дочерних компаний за 2016 год.</p> <p>3. Об утверждении отчета о работе Руководителя Подразделения внутреннего аудита Общества за 2016 год и плана Внутреннего аудита группы М.видео на 2017 год.</p> <p>4. Об утверждении отчетов о деятельности Комитета по аудиту и Комитета по вознаграждениям и назначениям Совета директоров Общества в 2016 году.</p> <p>5. Об утверждении результатов деловой оценки деятельности Корпоративного секретаря и Руководителя Подразделения внутреннего аудита Общества в 2016 году, отчета о работе Корпоративного секретаря за 2016 год, размера вознаграждения и премии, выплачиваемых Корпоративному секретарю и Руководителю Подразделения внутреннего аудита Общества.</p>	<p>8 из 9 избранных</p> <p>1. Бреев Павел Юрьевич</p> <p>2. Берлтон Эдриан</p> <p>3. Колман Джон</p> <p>4. Преображенский Владимир Владимирович</p> <p>5. Скирроу Крис</p> <p>6. Паркс Кристофер</p> <p>7. Тынкован Александр Анатольевич</p> <p>8. Хамид Дэвид</p>	В соответствии с Положением о Комитете по аудиту на основании рекомендации Комитета по аудиту (Протокол №55/2017 от 21.03.2017г.) утверждены отчет о работе Руководителя Подразделения внутреннего аудита Общества за 2016 год и план Внутреннего аудита группы М.видео на 2017 год.

		<p>6. О рассмотрении существенных аспектов деятельности подконтрольного Обществу юридического лица - об определении позиций представителя Общества при реализации права голоса, предоставляемого принадлежащими Обществу долями в уставном капитале ООО «М.видео Менеджмент» в порядке подпункта 27 пункта 11.1 Устава Общества.</p> <p>7. Об определении цены сделок, в совершении которых имеется заинтересованность в порядке статьи 77 Федерального закона №208-ФЗ «Об акционерных обществах».</p> <p>8. Об одобрении (получении согласия на совершение) сделок с заинтересованностью - предоставление Обществом гарантий по обязательствам дочернего общества (ООО «М.видео Менеджмент») из договоров аренды.</p> <p>9. О назначении финансового советника Совета Директоров Общества и его Специального временного Комитета. <i>(Вопрос внесен в повестку дня с согласия всех присутствующих на заседании членов Совета директоров согласно п.5.7. Положения о Совете директоров Общества).</i></p>		
21.04.2017	Заочное	<p>1. О рассмотрении существенных аспектов деятельности подконтрольного Обществу юридического лица - об определении позиций представителя Общества при реализации права голоса, предоставляемого принадлежащими Обществу долями в уставном капитале ООО «М.видео Менеджмент» в порядке подпункта 27 пункта 11.1 Устава Общества.</p>	<p>9 из 9 избранных</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Бреев Павел Юрьевич 2. Берлтон Эдриан 3. Колман Джон 4. Паркс Кристофер 5. Преображенский Владимир Владимирович 6. Присяжнюк Александр Михайлович 7. Скирроу Крис 8. Тынкован Александр Анатольевич 9. Хамид Дэвид 	Не применимо
28.04.2017	Заочное	<ol style="list-style-type: none"> 1. О созыве Годового Общего собрания акционеров Общества и определении даты, места, формы и времени его проведения. 2. Об определении даты, места и времени начала регистрации лиц, имеющих право на участие в Годовом Общем собрании акционеров Общества. 	<p>9 из 9 избранных</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Бреев Павел Юрьевич 2. Берлтон Эдриан 3. Колман Джон 4. Паркс Кристофер 	На основании рекомендации Комитета по аудиту (Протокол №56/2017 от 18.04.2017г.) рекомендовано Годовому общему собранию акционеров Общества принять решение по

		<p>3. Об утверждении даты закрытия реестра акционеров Общества для составления списка лиц, имеющих право на участие в Годовом Общем собрании акционеров Общества.</p> <p>4. Об утверждении повестки дня Годового Общего собрания акционеров Общества.</p> <p>5. Об утверждении доклада Совета директоров по вопросам повестки дня Годового Общего собрания акционеров Общества.</p> <p>6. Об утверждении перечня информации, предоставляемой лицам, имеющим право на участие в Годовом Общем собрании акционеров Общества и порядка ее предоставления.</p> <p>7. Об утверждении текста и порядка сообщения о проведении Годового Общего собрания акционеров Общества.</p> <p>8. О вынесении рекомендации Годовому Общему собранию акционеров по вопросу утверждения внешнего аудитора Общества на 2017 финансовый год.</p> <p>9. О вынесении рекомендации Годовому Общему собранию акционеров по распределению прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов) и убытков Общества по результатам 2016 года.</p> <p>10. О предложении Годовому Общему собранию акционеров Общества утвердить Положение об общем собрании акционеров Общества в новой редакции.</p> <p>11. О рассмотрении рекомендации и принятии решения по представлению Комитета по вознаграждениям и назначением Совета директоров Общества.</p> <p>12. О рассмотрении существенных аспектов деятельности подконтрольного Обществу юридического лица - об определении позиций представителя Общества при реализации права голоса, предоставляемого принадлежащими Обществу долями в уставном капитале ООО «М.видео Менеджмент» в порядке подпункта 27 пункта 11.1 Устава Общества.</p>	<p>5. Преображенский Владимир Владимирович</p> <p>6. Присяжнюк Александр Михайлович</p> <p>7. Скирроу Крис</p> <p>8. Тынкован Александр Анатольевич</p> <p>9. Хамид Дэвид</p>	<p>вопросу утверждения внешнего аудитора Общества по бухгалтерской отчетности (РСБУ) и по финансовой отчетности (МСФО) на 2017 г.</p> <p>На основании рекомендации Комитета по назначениям и вознаграждениям назначен заместитель Генерального директора Общества.</p>
11.05.2017	Заочное	<p>1. О принятии рекомендации в отношении полученного 28 апреля 2017 года от Лагранолия Холдингс Лимитед (Lagranolia Holdings Limited)</p>	<p>9 из 9 избранных</p> <p>1. Бреев Павел Юрьевич</p> <p>2. Берлтон Эдриан</p>	<p>На основании рекомендации Специального временного Комитета (Протокол №2/2017 от</p>

		<p>Добровольного предложения, соответствующего требованиям пунктов 2-5 статьи 84.2. Федерального закона «Об акционерных обществах» о приобретении эмиссионных ценных бумаг Публичного акционерного общества «М.видео».</p> <p>2. Об утверждении Годового отчета Общества за 2016 год.</p> <p>3. Об утверждении отчета о заключенных Обществом в 2016 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.</p> <p>4. Об утверждении текста бюллетеня для голосования на Годовом Общем собрании акционеров Общества и адреса для направления заполненных бюллетеней.</p> <p>5. О дополнении перечня информации, предоставляемой лицам, имеющим право на участие в Годовом Общем собрании акционеров Общества.</p>	<p>3. Колман Джон</p> <p>4. Паркс Кристофер</p> <p>5. Преображенский Владимир Владимирович</p> <p>6. Присяжнюк Александр Михайлович</p> <p>7. Скирроу Крис</p> <p>8. Тынкован Александр Анатольевич</p> <p>9. Хамид Дэвид</p>	<p>02.05.2017г.) утверждена рекомендация в отношении добровольного предложения Лагранолия Холдингс Лимитед (Lagranolia Holdings Limited) о приобретении эмиссионных ценных бумаг Общества.</p>
30.05.2017	Заочное	<p>1. О созыве Внеочередного Общего собрания акционеров Общества и определении даты, места, формы и времени его проведения.</p> <p>2. Об определении даты, места и времени начала регистрации лиц, имеющих право на участие во Внеочередном Общем собрании акционеров Общества.</p> <p>3. Об утверждении даты закрытия реестра акционеров Общества для составления списка лиц, имеющих право на участие во Внеочередном Общем собрании акционеров Общества.</p> <p>4. Об утверждении повестки дня Внеочередного Общего собрания акционеров Общества.</p> <p>5. Об утверждении текста и порядка сообщения о проведении Внеочередного Общего собрания акционеров Общества.</p> <p>6. Об определении даты, до которой будут приниматься предложения акционеров о выдвижении кандидатов для избрания в Совет директоров и Ревизионную комиссию Общества.</p> <p>7. Об утверждении перечня информации, предоставляемой лицам, имеющим право на участие во Внеочередном Общем собрании акционеров Общества и порядка ее предоставления.</p>	<p>9 из 9 избранных</p> <p>1. Бреев Павел Юрьевич</p> <p>2. Берлтон Эдриан</p> <p>3. Колман Джон</p> <p>4. Паркс Кристофер</p> <p>5. Преображенский Владимир Владимирович</p> <p>6. Присяжнюк Александр Михайлович</p> <p>7. Скирроу Крис</p> <p>8. Тынкован Александр Анатольевич</p> <p>9. Хамид Дэвид</p>	<p>Не применимо</p>

		8. О рассмотрении существенных аспектов деятельности подконтрольного Обществу юридического лица - об определении позиций представителя Общества при реализации права голоса, предоставляемого принадлежащими Обществу долями в уставном капитале ООО «М.видео Менеджмент» в порядке подпункта 27 пункта 11.1 Устава Общества.		
05.06.2017	Совместное присутствие	<ol style="list-style-type: none"> 1. Об избрании Председателя Совета директоров Общества. 2. Об избрании заместителя Председателя Совета директоров Общества. 3. Об избрании Комитета по аудиту при Совете директоров Общества. 4. Об избрании Председателя Комитета по аудиту при Совете директоров Общества. 5. Об избрании Комитета по назначениям и вознаграждениям при Совете директоров Общества. 6. Об избрании Председателя Комитета по назначениям и вознаграждениям при Совете директоров Общества. 	<p>9 из 9 избранных</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Бреев Павел Юрьевич 2. Берлтон Эдриан 3. Колман Джон 4. Паркс Кристофер 5. Преображенский Владимир Владимирович 6. Присяжнюк Александр Михайлович 7. Скирроу Крис 8. Тынкован Александр Анатольевич 9. Хамид Дэвид 	Не применимо
07.06.2017	Совместное присутствие	<ol style="list-style-type: none"> 1. О рассмотрении отчёта о результатах деятельности группы компаний М.видео за 1 квартал 2017 года. 2. Рассмотрение отчёта (рекомендаций) Комитета по назначениям и вознаграждениям. 3. Рассмотрение отчёта (рекомендаций) Комитета по аудиту. 4. Об утверждении плана Внутреннего аудита группы М.видео на 2017 год в новой редакции. 5. Об утверждении размера оплаты услуг внешнего аудитора Общества за 2017 год. 6. О создании Правления - коллегиального исполнительного органа Общества. 7. Об избрании членов Правления Общества. 8. Об одобрении совмещения членами Правления Общества должностей в органах управления других организаций. 9. О рассмотрении результатов внешней оценки деятельности Совета директоров за 2016 год. 10. О рассмотрении существенных аспектов деятельности подконтрольного Обществу 	<p>9 из 9 избранных</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Бреев Павел Юрьевич 2. Берлтон Эдриан 3. Колман Джон 4. Паркс Кристофер 5. Преображенский Владимир Владимирович 6. Присяжнюк Александр Михайлович 7. Скирроу Крис 8. Тынкован Александр Анатольевич 9. Хамид Дэвид 	<p>С учётом рекомендации Комитета по назначениям и вознаграждениям (Протокол №50/2017 от 06.06.2017г.) создан коллегиальный исполнительный орган – Правление Общества, избраны его члены и одобрено совмещение ими должностей в органах управления иных организаций.</p> <p>С учётом рекомендации Комитета по назначениям и вознаграждениям (Протокол №50/2017 от 06.06.2017г.) при рассмотрении существенных аспектов деятельности подконтрольного Обществу юридического лица определена</p>

		юридического лица - об определении позиций представителя Общества при реализации права голоса, предоставляемого принадлежащими Обществу долями в уставном капитале ООО «М.видео Менеджмент» в порядке подпункта 27 пункта 11.1 Устава Общества.		позиция представителя Общества – Генерального директора при принятии решения по вопросу в порядке подпункта 14.1.11 статьи 14 Устава ООО «М.видео Менеджмент».
15.06.2017	Заочное	1. О принятии рекомендаций Совета директоров в отношении полученных изменений в Добровольное предложение, соответствующее требованиям пунктов 2-5 статьи 84.2 Федерального закона «Об акционерных обществах», о приобретении эмиссионных ценных бумаг Публичного акционерного общества «М.видео», полученное Обществом 28 апреля 2017 года от Лагранолия Холдингс Лимитед (Lagranolia Holdings Limited).	9 из 9 избранных 1. Бреев Павел Юрьевич 2. Берлтон Эдриан 3. Колман Джон 4. Паркс Кристофер 5. Преображенский Владимир Владимирович 6. Присяжнюк Александр Михайлович 7. Скирроу Крис 8. Тынкован Александр Анатольевич 9. Хамид Дэвид	Не применимо
14.07.2017	Заочное	1. О рассмотрении утверждении рекомендации Комитета по назначениям и вознаграждениям по оценке независимости кандидатов для избрания на Внеочередном Общем собрании акционеров Общества в органы управления и контроля Общества, а также размера вознаграждения и компенсации выплачиваемой членам Совета директоров Общества. 2. О рассмотрении поступивших предложений акционеров о выдвижении кандидатов и утверждении списка кандидатур для голосования при избрании Совета директоров Общества на Внеочередном Общем собрании акционеров Общества. 3. О рассмотрении поступивших предложений акционеров о выдвижении кандидатов и утверждении списка кандидатур для голосования при избрании Ревизионной комиссии Общества на Внеочередном Общем собрании акционеров Общества. 4. Об утверждении текста бюллетеня для голосования на Внеочередном Общем собрании акционеров Общества и адреса для направления заполненных бюллетеней.	9 из 9 избранных 1. Бреев Павел Юрьевич 2. Берлтон Эдриан 3. Колман Джон 4. Паркс Кристофер 5. Преображенский Владимир Владимирович 6. Присяжнюк Александр Михайлович 7. Скирроу Крис 8. Тынкован Александр Анатольевич 9. Хамид Дэвид	На основании рекомендаций Комитета по назначениям и вознаграждениям (Протокол №51/2017 от 07.07.2017) по результатам оценки независимости кандидатов для избрания на внеочередном общем собрании акционеров Общества в органы управления и контроля Общества даны рекомендации акционерам Общества.

		<p>5. О предложении Внеочередному Общему собранию акционеров Общества утвердить Устав Общества в новой редакции.</p> <p>6. О предложении Внеочередному Общему собранию акционеров Общества утвердить Положение о Правлении Общества.</p> <p>7. Об утверждении доклада Совета директоров по вопросам повестки дня Внеочередного Общего собрания акционеров Общества.</p> <p>8. О рассмотрении существенных аспектов деятельности подконтрольного Обществу юридического лица - об определении позиций представителя Общества при реализации права голоса, предоставляемого принадлежащими Обществу долями в уставном капитале ООО «М.видео Менеджмент» в порядке подпункта 27 пункта 11.1 Устава Общества.</p>		
НОВЫЙ СОСТАВ				
08.08.2017	Совместное присутствие	<p>1. Об избрании Председателя Совета директоров Общества.</p> <p>2. Об избрании Комитета по аудиту при Совете директоров Общества.</p> <p>3. Об избрании Председателя Комитета по аудиту при Совете директоров Общества.</p> <p>4. Об избрании Комитета по назначениям и вознаграждениям при Совете директоров Общества.</p> <p>5. Об избрании Председателя Комитета по назначениям и вознаграждениям при Совете директоров Общества.</p> <p>6. Об утверждении календаря заседаний Совета директоров на 2017-2018 гг..</p> <p>7. Об определении цены сделок, в совершении которых имеется заинтересованность в порядке статьи 77 Федерального закона №208-ФЗ «Об акционерных обществах».</p> <p>8. О получении согласия на совершение сделок с заинтересованностью Общества.</p> <p>9. О предварительном утверждении действий и решений Генерального директора Общества при представлении им интересов Общества на собрании</p>	<p>12 из 14 избранных</p> <p>1. Бреев Павел Юрьевич</p> <p>2. Гуцериев Микаил Сафарбекович</p> <p>3. Гуцериев Саид Михайлович</p> <p>4. Гуцериев Саит-Салам Сафарбекович</p> <p>5. Дерех Андрей Михайлович</p> <p>6. Лукин Александр Александрович</p> <p>7. Махнев Алексей Петрович</p> <p>8. Миракян Авет Владимирович</p> <p>9. Преображенский Владимир Владимирович</p> <p>10. Тынкован Александр Анатольевич</p> <p>11. Ужахов Билан Абдурахимович</p> <p>12. Шишханов Микаил Османович</p>	Не применимо

		участников ООО «М.видео Менеджмент», участником которого является Общество и при принятии им решений от имени Общества как участника ООО «М.видео Менеджмент» в порядке подпункта 51 пункта 11.1 Устава Общества.		
16.08.2017	Заочное	<ol style="list-style-type: none"> 1. Об утверждении промежуточной сводной консолидированной финансовой отчетности Общества, составленной в соответствии с МСФО, за полугодие, закончившееся 30 июня 2017 г. 2. О рассмотрении и утверждении вопроса в порядке подпункта 45 пункта 11.1.Устава Общества. 3. О предварительном утверждении действий и решений Генерального директора Общества при представлении им интересов Общества на собрании участников ООО «М.видео Менеджмент», участником которого является Общество, при принятии им решений от имени Общества как участника ООО «М.видео Менеджмент» в порядке подпункта 51 пункта 11.1 Устава Общества. 	<p align="center">14 из 14 избранных</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Гучериев Микаил Сафарбекович 2. Гучериев Саид Михайлович 3. Ужахов Билан Абдурахимович 4. Миракян Авет Владимирович 5. Шишханов Микаил Османович 6. Жученко Антон Александрович 7. Дерех Андрей Михайлович 8. Махнев Алексей Петрович 9. Лукин Александр Александрович 10.Гучериев Саит-Салам Сафарбекович 11.Тынкован Александр Анатольевич 12. Бреев Павел Юрьевич 13. Преображенский Владимир Владимирович 14. Януш Лелла 	<p>На основании рекомендации Комитета по аудиту (Протокол №58/2017 от 17.08.2017г.) утверждена промежуточная сводная консолидированная финансовая отчетность Общества.</p> <p>На основании рекомендации Комитета по назначениям и вознаграждениям (Протокол №52/2017 от 18.08.2017) утверждены назначения в Обществе.</p>
11.09.2017	Заочное	<ol style="list-style-type: none"> 1. О созыве Внеочередного Общего собрания акционеров Общества и определении даты, места, формы и времени его проведения. 2. Об утверждении повестки дня Внеочередного Общего собрания акционеров Общества. 3. Об определении даты, места и времени начала регистрации лиц, имеющих право на участие во Внеочередном Общем собрании акционеров Общества. 4. Об утверждении даты закрытия реестра акционеров Общества для составления списка лиц, имеющих право на участие во Внеочередном Общем собрании акционеров Общества. 	<p align="center">14 из 14 избранных</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Гучериев Микаил Сафарбекович 2. Гучериев Саид Михайлович 3. Ужахов Билан Абдурахимович 4. Миракян Авет Владимирович 5. Шишханов Микаил Османович 6. Жученко Антон Александрович 7. Дерех Андрей Михайлович 8. Махнев Алексей Петрович 9. Лукин Александр Александрович 10.Гучериев Саит-Салам Сафарбекович 11.Тынкован Александр Анатольевич 12. Бреев Павел Юрьевич 13. Преображенский Владимир Владимирович 	Не применимо

			14. Януш Лелла	
27.09.2017	Совместное присутствие	<ol style="list-style-type: none"> 1. О рассмотрении отчета о результатах деятельности группы компаний М.видео за 1-ое полугодие и 8 месяцев 2017 года. 2. О рассмотрении отчета Комитета по аудиту Совета директоров Общества. 3. О рассмотрении отчета Комитета по вознаграждениям и назначениям Совета директоров Общества. 4. Об определении цены сделки, в совершении которой имеется заинтересованность в порядке статьи 77 Федерального закона №208-ФЗ «Об акционерных обществах». 5. О получении согласия на совершение Обществом сделки с заинтересованностью. 6. О предварительном утверждении действий и решений Генерального директора Общества при представлении им интересов Общества на собрании участников ООО «М.видео Менеджмент», участником которого является Общество, при принятии им решений от имени Общества как участника ООО «М.видео Менеджмент» в порядке подпункта 51 пункта 11.1 Устава Общества. 	<p>14 из 14 избранных</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Гучериев Микаил Сафарбекович 2. Гучериев Саид Михайлович 3. Ужахов Билан Абдурахимович 4. Миракян Авет Владимирович 5. Шишханов Микаил Османович 6. Жученко Антон Александрович 7. Дерех Андрей Михайлович 8. Махнев Алексей Петрович 9. Лукин Александр Александрович 10. Гучериев Саит-Салам Сафарбекович 11. Тынкован Александр Анатольевич 12. Бреев Павел Юрьевич 13. Преображенский Владимир Владимирович 14. Януш Лелла 	Не применимо
16.10.2017	Заочное	<ol style="list-style-type: none"> 1. О созыве Внеочередного Общего собрания акционеров Общества и определении даты, места, формы и времени его проведения. 2. Об определении даты, места и времени начала регистрации лиц, имеющих право на участие во Внеочередном Общем собрании акционеров Общества. 3. Об утверждении даты закрытия реестра акционеров Общества для составления списка лиц, имеющих право на участие во Внеочередном Общем собрании акционеров Общества. 4. Об утверждении повестки дня Внеочередного Общего собрания акционеров Общества. 5. Об утверждении текста и порядка сообщения о проведении Внеочередного Общего собрания акционеров Общества. 6. Об определении даты, до которой будут приниматься предложения акционеров о выдвижении 	<p>14 из 14 избранных</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Гучериев Микаил Сафарбекович 2. Гучериев Саид Михайлович 3. Ужахов Билан Абдурахимович 4. Миракян Авет Владимирович 5. Шишханов Микаил Османович 6. Жученко Антон Александрович 7. Дерех Андрей Михайлович 8. Махнев Алексей Петрович 9. Лукин Александр Александрович 10. Гучериев Саит-Салам Сафарбекович 11. Тынкован Александр Анатольевич 12. Бреев Павел Юрьевич 13. Преображенский Владимир Владимирович 	Не применимо

		<p>кандидатов для избрания в Совет директоров Общества.</p> <p>7. Об одобрении совмещения членом Правления Общества должностей в органах управления других организаций.</p> <p>8. О предварительном утверждении действий и решений Генерального директора Общества при представлении им интересов Общества на собрании участников ООО «М.видео Менеджмент», участником которого является Общество, при принятии им решений от имени Общества как участника ООО «М.видео Менеджмент» в порядке подпункта 51 пункта 11.1 Устава Общества</p>	14. Януш Лелла	
23.10.2017	Заочное	<p>1. О предварительном утверждении действий и решений Генерального директора Общества при представлении им интересов Общества на собрании участников ООО «М.видео Менеджмент», участником которого является Общество, при принятии им решений от имени Общества как участника ООО «М.видео Менеджмент» в порядке подпункта 51 пункта 11.1 Устава Общества.</p>	<p>14 из 14 избранных</p> <p>1. Гуцериев Микаил Сафарбекович 2. Гуцериев Саид Михайлович 3. Ужахов Билан Абдурахимович 4. Миракян Авет Владимирович 5. Шишханов Микаил Османович 6. Жученко Антон Александрович 7. Дерех Андрей Михайлович 8. Махнев Алексей Петрович 9. Лукин Александр Александрович 10. Гуцериев Саит-Салам Сафарбекович 11. Тынкован Александр Анатольевич 12. Бреев Павел Юрьевич 13. Преображенский Владимир Владимирович 14. Януш Лелла</p>	Не применимо
15.11.2017	Заочное	<p>1. О предварительном утверждении действий и решений представителя Общества при принятии им решений от имени Общества как единственного участника ООО «М.видео Менеджмент» в порядке подпункта 51 пункта 11.1 Устава Общества.</p>	<p>14 из 14 избранных</p> <p>1. Гуцериев Микаил Сафарбекович 2. Гуцериев Саид Михайлович 3. Ужахов Билан Абдурахимович 4. Миракян Авет Владимирович 5. Шишханов Микаил Османович 6. Жученко Антон Александрович 7. Дерех Андрей Михайлович 8. Махнев Алексей Петрович</p>	Не применимо

			<p>9. Лукин Александр Александрович</p> <p>10. Гучериев Саит-Салам Сафарбекович</p> <p>11. Тынкован Александр Анатольевич</p> <p>12. Бреев Павел Юрьевич</p> <p>13. Преображенский Владимир Владимирович</p> <p>14. Януш Лелла</p>	
24.11.2017	Заочное	<p>1. О рассмотрении и утверждении рекомендации Комитета по назначениям и вознаграждениям по оценке независимости кандидатов для избрания на Внеочередном Общем собрании акционеров Общества в Совет директоров Общества.</p> <p>2. О рассмотрении поступившего предложения акционера о выдвижении кандидатов и утверждении списка кандидатур для голосования при избрании Совета директоров Общества на Внеочередном Общем собрании акционеров Общества.</p> <p>3. Об утверждении текста бюллетеня для голосования на Внеочередном Общем собрании акционеров Общества и адреса для направления заполненных бюллетеней.</p> <p>4. О предложении Внеочередному Общему собранию акционеров Общества утвердить Устав Общества в новой редакции.</p> <p>5. О предложении Внеочередному Общему собранию акционеров Общества утвердить Положение об Общем собрании акционеров Общества в новой редакции.</p> <p>6. Об утверждении перечня информации, предоставляемой лицам, имеющим право на участие во Внеочередном Общем собрании акционеров Общества и порядка ее предоставления.</p> <p>7. Об утверждении доклада Совета директоров по вопросам повестки дня Внеочередного общего собрания акционеров Общества.</p>	<p>14 из 14 избранных</p> <p>1. Гучериев Микаил Сафарбекович</p> <p>2. Гучериев Саид Михайлович</p> <p>3. Ужахов Билан Абдурахимович</p> <p>4. Миракян Авет Владимирович</p> <p>5. Шишханов Микаил Османович</p> <p>6. Жученко Антон Александрович</p> <p>7. Дерех Андрей Михайлович</p> <p>8. Махнев Алексей Петрович</p> <p>9. Лукин Александр Александрович</p> <p>10. Гучериев Саит-Салам Сафарбекович</p> <p>11. Тынкован Александр Анатольевич</p> <p>12. Бреев Павел Юрьевич</p> <p>13. Преображенский Владимир Владимирович</p> <p>14. Януш Лелла</p>	<p>На основании Рекомендации Комитета по назначениям и вознаграждениям (Протокол №54/2017 от 20.11.2017) по результатам оценки независимости кандидатов для избрания на внеочередном общем собрании акционеров Общества в Совет директоров Общества дана рекомендация акционерам.</p>

13.12.2017	Совместное присутствие	<ol style="list-style-type: none"> 1. Рассмотрение отчёта о результатах деятельности группы компаний М.видео за 9 месяцев 2017 года и отчёта об исполнении бюджета группы компаний М.видео на 2017 год. 2. Утверждение годового Плана деятельности и развития (бизнес-плана) Общества и его дочерних организаций по направлениям деятельности и Бюджета Общества и его дочерних организаций, на 2018 календарный год. 3. Рассмотрение отчета (рекомендаций) Комитета по аудиту Совета директоров Общества. 4. Рассмотрение отчета (рекомендаций) Комитета по вознаграждениям и назначениям Совета директоров Общества. 5. Утверждение Матрицы рисков Общества и его дочерних организаций в новой редакции. 6. О предварительном утверждении действий и решений представителя Общества при принятии им решений от имени Общества как единственного участника ООО «М.видео Менеджмент» в порядке подпункта 51 пункта 11.1 Устава Общества. 	<p style="text-align: center;">9 из 14 избранных</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Бреев Павел Юрьевич 2. Гучериев Саид Михайлович 3. Дерех Андрей Михайлович 4. Лелла Януш (Lella Januzs) 5. Лукин Александр Александрович 6. Махнев Алексей Петрович 7. Преображенский Владимир Владимирович 8. Тынкован Александр Анатольевич 9. Ужахов Билан Абдурахимович 	Не применимо.
21.12.2017	Заочное	<ol style="list-style-type: none"> 1. Об избрании Председателя Совета директоров Общества. 2. Об избрании Комитета по аудиту при Совете директоров Общества. 3. Об избрании Председателя Комитета по аудиту при Совете директоров Общества. 4. Об избрании Комитета по назначениям и вознаграждениям при Совете директоров Общества. 5. Об избрании Председателя Комитета по назначениям и вознаграждениям при Совете директоров Общества. 6. О досрочном прекращении полномочий Генерального директора Общества. 7. Об избрании единоличного исполнительного органа – Генерального директора Общества. 8. Об избрании единоличного исполнительного органа – Президента Общества. 9. Об определении цены сделки, в совершении которой имеется заинтересованность в порядке статьи 	<p style="text-align: center;">14 из 14 избранных</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Бреев Павел Юрьевич 2. Гучериев Михаил Сафарбекович 3. Гучериев Саид Михайлович 4. Гучериев Саит-Салам Сафарбекович 5. Дерех Андрей Михайлович 6. Елисеев Вилен Олегович 7. Жученко Антон Александрович 8. Калюжный Максим Геннадьевич 9. Лелла Януш (Lella Januzs) 10. Махнев Алексей Петрович 11. Миракян Авет Владимирович 12. Преображенский Владимир Владимирович 13. Тынкован Александр Анатольевич 14. Ужахов Билан Абдурахимович 	Не применимо.

		<p>77 Федерального закона №208-ФЗ «Об акционерных обществах».</p> <p>10. О предоставлении (даче) согласия на совершение Обществом сделки(ок), в совершении которой(ых) имеется заинтересованность.</p> <p>11. О предварительном утверждении действий и решений представителя Общества при принятии им решений от имени Общества как единственного участника ООО «М.видео Менеджмент» в порядке подпункта 50 пункта 11.1 Устава Общества.</p>		
--	--	--	--	--

Отчёт Комитета по аудиту Совета директоров

Введение

Настоящий отчёт подготовлен и представляется Совету директоров и Годовому общему собранию акционеров Общества в соответствии с Положением о Комитете по аудиту Общества. Комитет по аудиту является консультативно-совещательным органом Совета директоров, создаваемым для рассмотрения вопросов, отнесённых Положением к компетенции Комитета. В своей деятельности Комитет руководствуется рекомендациями и требованиями российского регулятора в области финансовых рынков, требованиями Московской фондовой биржи, Уставом Общества, решениями Общих собраний акционеров и Совета директоров.

Роль Комитета по аудиту

Совет директоров делегировал Комитету по аудиту полномочия по рассмотрению и контролю за полнотой и целостностью финансовой отчётности, а также иных официальных заявлений, относящихся к финансовым результатам и показателям группы; рассмотрению спорных вопросов в области политики по подготовке отчётности и принимаемых решений в части их отражения в финансовой отчётности; проверке систем внутреннего контроля; контролю за эффективностью выполняемой функции внутреннего аудита; ознакомлению и последующему утверждению плана работы Подразделения внутреннего аудита на год, проведению ежегодной оценке работы внешнего аудитора; по контролю за независимостью внешнего аудитора; рассмотрению и утверждению размера вознаграждения внешнего аудитора, условий сотрудничества с ним, а также предоставлению рекомендаций, в случае необходимости переназначения внешнего аудитора. Объем полномочий Комитета по аудиту закреплён Положением о Комитете по аудиту, который доступен на корпоративном сайте.

Состав и заседания

По состоянию на 1 января 2017 и на 31 декабря 2017 года состав Комитета менялся.

В Комитет по аудиту с 20 июня 2016 года по 8 августа 2017 года входили Александр Присяжнюк, Владимир Преображенский и Крис Скороу (Председатель) (Протокол Совета директоров № 125/2017 от 7 июня 2017 г.).

С 8 августа 2017 года по 19 декабря 2017 года в Комитет по аудиту входили Андрей Дерех, Авет Миракян и Владимир Преображенский (Председатель), которые были избраны согласно Протоколу № 129/2017 от 10 августа 2017 г.

19 декабря членами Комитета по аудиту были избраны Андрей Дерех, Лелла Януш и Владимир Преображенский (Председатель) согласно Протоколу заседания Совета директоров № 138/2017. Все члены Комитета являются независимыми директорами.

В 2017 году состоялось 6 (шесть) заседаний Комитета по аудиту, их них: 4 очных, 1 заочное и 1 очно-заочное, проведённое посредством конференц-звонка. Члены Комитета приняли участие во всех заседаниях, состоявшихся в 2017 году. На все очные заседания Комитета по аудиту, кроме заседания в сентябре 2017 года, были приглашены представители внешнего аудитора (ЗАО «Делойт энд Туш» - далее – «Делойт»). Финансовый директор и Руководитель подразделения внутреннего аудита Общества присутствовали на всех очных заседаниях. Данные менеджеры и Делойт приглашались, чтобы члены Комитета по аудиту обладали полной и достоверной информацией необходимой им для выполнения своих функций в Комитете.

Ключевые вопросы, рассмотренные Комитетом по аудиту в отчётном году

В 2017 году Комитет на полугодовой основе рассмотрел результаты финансовой отчётности ПАО «М.видео», подготовленной по МСФО, а также результаты аудита или обзора указанной отчётности. Кроме того, на всех очных заседаниях Комитета рассматривались отчёты финансового директора о ходе реализации поручений, данных ему Комитетом, а также отчёты подразделения

внутреннего аудита о ходе реализации годового плана внутреннего аудита на 2017 год, а также основных результатах деятельности.

Комитетом по аудиту были предварительно рассмотрены и выработаны рекомендации Совету директоров по следующим вопросам:

- утверждение финансовой отчётности по МСФО за 2016 год;
- утверждение промежуточной сводной консолидированной финансовой отчётности по МСФО, за 1 полугодие 2017 года.
- утверждение условий договора с аудитором, осуществляющим аудит финансовой отчётности Общества по МСФО и РСБУ за 2018 год.

В отчётном году Комитет по аудиту проанализировал и обсудил с представителями менеджмента на заседаниях вопросы / проблемы как общего характера работы компании, так и конкретных проблемных сфер, например: инвентаризации магазинов, управления рабочим капиталом и денежным потоком, оптимизации финансовой и управленческой отчётности, минимизации рисков злоупотреблений при проведении тендеров и аудиторской проверке поставщиков, повышения качества процесса бюджетирования, развития системы управления рисками (внедрения матрицы рисков), вопросы информационной безопасности, корректности и полноты исключения товара, подлежащего возврату, из расчёта резерва, расширения проверки по некоммерческим закупкам, валютного риска в части коммерческих закупок, проекта трансформации и ключевых аспектов планируемой реорганизации.

Комитетом были поддержаны представленные финансовым директором новые формы управленческой отчётности для Совета директоров, а именно: ежемесячного и квартального отчёта о результатах деятельности и обзора финансовой отчётности МСФО.

В отчётном году Комитет по аудиту рассмотрел отчёты подразделения внутреннего аудита по результатам аудита информационной безопасности, проведённого компанией Софтлайн (Softline), промежуточный отчёт по аудиту коммерческих закупок, по результатам ограниченной проверки по некоммерческим закупкам, аудита поставщиков на предмет легализации ими преступных доходов, частичных аудитов в сфере ИТ (подрядчики, поддержка, внедрение/доработка), аудита работы call – центра в части создания и обработки интернет заказов и аудита процесса предзаказа смартфонов Samsung и iPhone 8. Несоблюдение плана проверок внутренним аудитом было вызвано отсутствием в отчётном году необходимого объёма ресурсов у подразделения внутреннего аудита в связи с увольнением сотрудников и сокращением бюджета.

По итогам заседаний Комитета в течение 2017 года были даны следующие поручения:

- минимизировать, путём оптимизации тендерных процедур, возможность манипуляции при проведении тендеров;
- улучшить аудиторскую проверку поставщиков и подрядчиков;
- в отношении разрабатываемой матрицы рисков сфокусироваться не на увеличении документооборота, а на обсуждениях с менеджментом, а также на более чётком формулировании наименований самих рисков;
- сфокусироваться на поддержке формирования аналитической функции как центра компетенции, повышении качества суждений и качества интерпретаций;
- подумать о принципах бюджетирования, которые могут быть внедрены в М.видео и в частности в областях, ориентированных на культурные изменения, которые должны будут повысить качество бюджетного процесса;
- ускорить замену ПО для работы сервисно - логистического центра (СЛЦ) во избежание потенциальных мошеннических действий;
- уделить больше внимания вопросам информационной безопасности;
- решить вопрос со списанием амортизированных НМА, которые числятся на балансе компании, но ей не используются;

- проработать вопрос валютного риска при коммерческих закупках и способы его минимизации;
- сформировать укрупнённую дорожную карту по плану трансформации, которую использовать для обсуждения статуса работ Комитета по аудиту, а также переработать для уточнения план аудитов на 2018 год с учётом проекта трансформации;
- убрать из плана аудитов на 2018 год аудит некоммерческих закупок и наружной рекламы;
- предложить метод мониторинга, построенный на регулярной фиксации и последующем тестировании гипотез, положенных в основу бизнес-модели GOODS, а также подготовить формальную политику по критериям капитализации, которые полностью бы соответствовали стандартам МСФО относительно капитальных затрат (CAPEX) по GOODS.

В качестве аудитора финансовой отчётности ПАО «М.видео» Комитетом по аудиту на 2017 год была рекомендована компания Делойт, которая позже была избрана в качестве аудитора Общества акционерами на годовом общем собрании 5 июня 2017 года. Аудитор Общества выдал положительное заключение в отношении консолидированной финансовой отчётности по МСФО за 2017 год. Комитет по аудиту также рассмотрел отчётность Общества, составленную по российским стандартам бухгалтерского учёта вместе с заключением аудитора и пришёл к выводу, что отчётность по РСБУ не противоречит консолидированной финансовой отчётности по МСФО с учётом различий учётных норм и того факта, что в состав бухгалтерской отчётности по РСБУ включены лишь результаты операционной деятельности холдинговой компании.

По результатам наблюдения за проведением внешнего аудита Комитет по аудиту пришёл к выводу, что аудит был проведён профессионально, и рекомендовал Совету директоров вынести финансовую отчётность и заключение внешнего аудитора на утверждение на годовом Общем собрании.

Сопутствующие аудиту услуги, оказываемые внешним аудитором

В 2017 году Комитет согласовал:

- консалтинговые услуги Делойт по анализу и внедрению с 2019 года нового стандарта МСФО по учёту аренды (IFRS 16) (Протокол 58/2017 от 16.08.2017);
- оказание консалтинговых услуг компанией Делойт по вопросам трансфертного ценообразования в сделках с участием ООО «Эльдорадо» (Протокол 60/2017 от 12.12.2017).

Преображенский В.В.

Председатель Комитета по аудиту

Отчёт Комитета по вознаграждениям и назначениям Совета директоров

Введение

Настоящий отчёт утверждён Советом директоров Общества и представляется Годовому общему собранию акционеров Общества в соответствии с Положением о Комитете по вознаграждениям и назначениям Совета директоров Общества (далее – «Положение» и «Комитет», соответственно). В своей деятельности Комитет руководствуется рекомендациями и требованиями Кодекса корпоративного управления Общества и Кодекса корпоративного управления, рекомендованного Банком России, правилами листинга Московской фондовой биржи, Уставом Общества, решениями акционеров и Совета директоров.

Роль Комитета по вознаграждениям и назначениям

Совет директоров делегировал Комитету полномочия по определению критериев привлечения квалифицированных топ-менеджеров для обеспечения гарантий того, что Общество и его дочерние компании соблюдают политику по вознаграждениям и следуют практике успешного найма, развития и преемственности руководящего состава. Объем полномочий Комитета закреплён Положением, которое доступно на корпоративном сайте.

Состав и заседания

За период с 1 января 2017 года по 31 декабря 2017 года в составе Комитета по вознаграждениям и назначениям произошли изменения. В июле 2017 года состав Комитета был изменён: Януш Лелла возглавил комитет. В течение полугода в составе комитета происходили изменения и в настоящее время членами комитета являются также Владимир Преображенский и Андрей Дерех. Все члены Комитета являются независимыми и неисполнительными директорами. В 2017 году состоялось 7 заседаний Комитета по вознаграждениям и назначениям, из них: 4 очных и 3 очно-заочных, проведённых посредством конференц-звонков. На все очные заседания Комитета по вознаграждениям и назначениям в качестве спикеров были приглашены Тынкован А.А. - Генеральный директор Общества и Президент операционной компании и Малеева Н.В. - Руководитель Дирекции по персоналу. В течение года члены Комитета провели ряд встреч с представителями рекрутинговых компаний по вопросу поиска кандидата на позицию директора по стратегическому маркетингу, а также кандидатов в Совет директоров на позицию Председателя Комитета по назначениям и вознаграждениям.

Ключевые вопросы, рассмотренные Комитетом по вознаграждениям и назначениям в отчётном году

В 2017 году в Комитет сохранил фокус на тех же вопросах, что и в прошлом году, кроме того, Комитетом были предварительно рассмотрены и выработаны рекомендации Совету директоров по следующим вопросам:

1. оценки и подготовки рекомендации Совету директоров по утверждению достижения топ-менеджерами ключевых показателей эффективности (KPIs) и соответствующих размеров вознаграждений за 2016 год;
2. критериев ключевых показателей эффективности (KPIs) топ-менеджмента для целей бонуса на 2017 год;
3. продления полномочий Генерального директора Общества;
4. сохранения уровня заработных плат без увеличения общего бюджета дирекции на 2017 год на основании анализа рынка труда;

5. выплаты вознаграждения (бонуса) Руководителю внутреннего аудита и Корпоративному секретарю;
6. структуры вознаграждения и компенсации Корпоративному секретарю на 2017 год;
7. подготовки предложения в отношении структуры вознаграждения членам Совета директоров на период 2017/2018 и его последующего утверждения на годовом общем собрании акционеров;
8. пересмотра и внесения изменений в процедуры отбора высококвалифицированных специалистов (HiPo) для целей соответствия лучшим рыночным практикам;
9. назначения Главного исполнительного директора компании, разработка и согласование (i) существенных условий найма и условий досрочного прекращения полномочий, (ii) критериев определения фиксированной (годовой) заработной платы, годовой (нефиксированной) премии на основе ключевых финансовых и нефинансовых показателей группы М.видео, (iii) критериев оценки работы Главного исполнительного директора;
10. рекомендации Совету директоров по утверждению Положения о единоличном исполнительном органе – Главном исполнительном директоре ООО «М.видео Менеджмент»;
11. внесения изменений в Положение об оплате труда, системе премирования и льготах ООО «М.видео Менеджмент»;
12. организационных изменений (реструктуризации) коммерческой дирекции операционной компании в рамках программы преемственности;
13. оценка независимости и предложение на утверждение Совету директоров независимого статуса члена Совета директоров;
14. утверждения Положения о Комитете по назначениям и вознаграждениям в новой редакции;
15. подготовки к процессу внешней независимой оценки работы Совета директоров за 2016 год и выбора соответствующего подрядчика;
16. рассмотрения предложения в части корпоративных целей (Очень Важные Цели(WIGs)) для топ-менеджмента (руководителей высшего уровня Общества и его дочерних компаний) на 2018 год;
17. рассмотрения предложения в части корпоративных целей – структуры ключевых показателей эффективности (КПЭ) для топ-менеджмента (руководителей высшего уровня Общества и его дочерних компаний) на 2018 год;

Все рекомендации Комитета по вознаграждениям и назначениям были одобрены Советом директоров.

Януш Лелла

Председатель Комитета по вознаграждениям и назначениям

**Публичное
акционерное
общество «М.видео»**

Бухгалтерская отчетность за 2017 год
и аудиторское заключение

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ПАО «М.видео»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности ПАО «М.видео» («Компания»), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2017 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Отчета об изменениях капитала за 2017 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2017 год;
 - Пояснений к бухгалтерской отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности («РСБУ»).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита ("МСА"). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами указаны в разделе «*Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров ("Кодекс") и этическими требованиями, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами также выполнены прочие этические обязанности, установленные этими требованиями и Кодексом. Мы полагаем, что получили достаточные и надлежащие аудиторские доказательства для выражения мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за отчетный период. Эти вопросы рассматривались в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности. Мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

**Почему мы считаем вопрос
ключевым для аудита?**

Что было сделано в ходе аудита?

Прочая информация

Руководство отвечает за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в [[годовом отчете], за исключением консолидированной финансовой отчетности и нашего аудиторского заключения по ней]. Мы предполагаем, что [годовой отчет] будет предоставлен нам после даты данного аудиторского заключения.

Наше мнение о консолидированной финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем выражать какой-либо формы уверенности по данной информации.

В связи с проведением аудита финансовой отчетности мы обязаны ознакомиться с прочей информацией, когда она будет нам предоставлена. В ходе ознакомления мы рассматриваем прочую информацию на предмет существенных несоответствий финансовой отчетности, знаниям, полученным нами в ходе аудита, а также иных возможных существенных искажений.

[Если при ознакомлении с [годовым отчетом] мы придем к выводу, что прочая информация в нем существенно искажена, мы обязаны проинформировать об этом лиц, отвечающих за корпоративное управление.]

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство отвечает за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство отвечает за оценку способности Компании непрерывно продолжать 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 Компанию, прекратить ее деятельность или когда у руководства отсутствует практическая альтернатива ликвидации или прекращению деятельности Компании.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, отвечают за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность – это высокая степень уверенности, но она не гарантирует, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявит 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 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:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, достаточные и надлежащие 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 действующей системы внутреннего контроля;
- получаем понимание внутренних контролей, значимых для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о наличии существенной неопределенности в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании непрерывно продолжать деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны в нашем аудиторском заключении привлечь внимание к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, в случае ненадлежащего раскрытия, модифицировать мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к утрате Компанией способности непрерывно продолжать деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также обеспечения достоверности представления лежащих в ее основе операций и событий.

Мы информируем лиц, отвечающих за корпоративное управление, о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных проблемах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о соблюдении нами всех применимых этических требований в отношении аудиторской независимости и информируем их обо всех вопросах, которые можно обоснованно считать влияющими на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о принятых мерах предосторожности.

Из числа вопросов, о которых мы проинформировали лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем наиболее значимые для аудита бухгалтерской отчетности за отчетный период – ключевые вопросы аудита, включенные в настоящее заключение.

Седов А.В., подпись
руководитель задания

21 марта 2018 года

Компания: ПАО «М.видео»

Свидетельство о государственной регистрации серии 77 № 008748648, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 25.09.2006 г.

Основной государственный регистрационный номер: 5067746789248

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 77 № 008748648, выдано 25.09.2006 г. Межрайонной Инспекцией МНС России № 46 по г. Москве.

Место нахождения: 105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корп. 20.

Аудиторская организация: ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

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

Основной государственный регистрационный номер: 1027700425444

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

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

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2017 года**

Организация	ПАО «М.видео»	Дата (число, месяц, год)	31.12.2017	Форма по ОКУД	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	71630621	ИНН	7707602010
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению финансово-промышленными группами	по ОКВЭД	70.10.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности	Публичное акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ/ по ОКФС	1 22 47/34		
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384		
Адрес (адрес)	105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корп. 20				

Наименование показателя	Пояснение	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы		9 199	9 555	7 926
Финансовые вложения	3.1	6 533 647	5 223 647	5 223 647
Отложенные налоговые активы	3.9	3 564	2 693	501
Прочие внеоборотные активы		10 459	11 166	10 171
Итого по разделу I		6 556 869	5 247 061	5 242 245
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		1 336	692	1 214
Дебиторская задолженность	3.2	272 754	162 291	3 665 689
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	3.1	125 000	1 435 000	1 435 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	3.3	1 092	2 171	1 966
Прочие оборотные активы		-	1	15
Итого по разделу II		400 182	1 600 155	5 103 884
БАЛАНС		6 957 051	6 847 216	10 346 129
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	3.4	1 797 682	1 797 682	1 797 682
Добавочный капитал	3.5	4 648 903	4 648 903	4 648 903
Резервный капитал	3.6	269 652	269 652	269 652
Нераспределенная прибыль	3.7	220 428	118 593	3 627 372
Итого по разделу III		6 936 665	6 834 830	10 343 609
IV. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		17 807	12 386	2 520
Оценочные обязательства		2 579	-	-
Итого по разделу IV		20 386	12 386	2 520
БАЛАНС		6 957 051	6 847 216	10 346 129

Генеральный директор

_____подпись_____ Ужахов Б.А.

21 марта 2018 года

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2017 год**

			К О Д Ы
		Дата (число, месяц, год)	0710002
Организация	ПАО «М.видео»	Форма по ОКПО	31.12.2017
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	71630621
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению финансово-промышленными группами	по ОКВЭД	7707602010
Организационно-правовая форма/форма собственности	Публичное акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность	по ОКФС/по ОКФП	70.10.1
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	1 22 47/34
			384

Наименование показателя	Пояснение	2017 год	2016 год
Выручка	4.1	156 373	130 416
Себестоимость продаж	4.1	(3 982)	(2 890)
Валовая прибыль		152 391	127 526
Управленческие расходы	4.1	(123 024)	(110 435)
Прибыль от продаж		29 367	17 091
Проценты к получению	4.2	158 500	158 500
Прочие доходы	4.2	127	629
Прочие расходы	4.3	(37 772)	(41 392)
Прибыль до налогообложения		150 222	134 828
Текущий налог на прибыль	3.9	(49 258)	(50 435)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства	3.9	(18 343)	(21 277)
Изменение отложенных налоговых активов	3.9	871	2 192
Чистая прибыль		101 835	86 585
СПРАВОЧНО			
Совокупный финансовый результат периода		101 835	86 585
Базовая прибыль на акцию	3.8	0,0006	0,0005
Разводнённая прибыль на акцию	3.8	0,0006	0,0005

Генеральный директор

_____ подпись _____ Ужахов Б.А.

21 марта 2018 года

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2017 год**

			К О Д Ы
		Форма по ОКУД	0710003
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2017
Организация	<u>ПАО «М.видео»</u>	по ОКПО	71630621
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7707602010
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность по управлению финансово-промышленными группами</u>	по ОКВЭД	70.10.1
Организационно-правовая форма/ форма собственности	<u>Публичное акционерное общество/ Совместная частная и иностранная собственность</u>	по ОКОПФ/ по ОКФС	1 22 47/34
Единица измерения	<u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределённая прибыль	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 года	1 797 682	4 648 903	269 652	3 627 372	10 343 609
Чистая прибыль	-	-	-	86 585	86 585
Дивиденды	-	-	-	(3 595 364)	(3 595 364)
Величина капитала на 31 декабря 2016 года	1 797 682	4 648 903	269 652	118 593	6 834 830
Чистая прибыль	-	-	-	101 835	101 835
Величина капитала на 31 декабря 2017 года	1 797 682	4 648 903	269 652	220 428	6 935 665

Генеральный директор

подпись Ужахов Б.А.

21 марта 2018 года

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2017 год**

Организация	ПАО «М.видео»	Форма по ОКУД	КОДЫ 0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2017
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению финансово-промышленными группами	по ОКПО	71630621
Организационно-правовая форма/форма собственности	Публичные акционерное общество/ Совместная частная и иностранная собственность	ИНН	7707602010
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД	70.10.1
		по ОКОПФ/ по ОКФС	1 22 47/34
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Оказание услуг	120 595	121 204
Прочие поступления	399	-
Оплата услуг	(43 850)	(23 826)
Оплата расходов на покупку иностранной валюты	120	(114)
Оплата труда	(21 817)	(13 029)
Оплата налога на прибыль	(15 553)	(19 073)
Вознаграждения и компенсация расходов членам Совета Директоров и членам ревизионной комиссии	(43 138)	(57 935)
Направлено на благотворительность	(30 000)	(30 000)
Оплата налога на добавленную стоимость и прочих налогов	(9 183)	(3 432)
Прочие выплаты, перечисления	(13 305)	(12 295)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	(55 732)	(38 500)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Дивиденды полученные	-	3 500 000
Проценты по финансовым вложениям	84 909	174 000
Приобретение объектов внеоборотных активов	(2 176)	(7 648)
Прочие выплаты, перечисления	(28 080)	(32 272)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	54 653	3 634 080
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Возврат дивидендов	-	15
Выплата дивидендов, включая соответствующие налоги	-	(3 595 364)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	-	(3 595 349)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(1 079)	231
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	2 171	1 966
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	1 092	2 171
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	(26)

Генеральный директор

подпись Ужахов Б.А.

21 марта 2018 года

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Открытое акционерное общество «Компания «М.видео» было образовано 25 сентября 2006 года. Свидетельство о регистрации серии 77 № 008748648, выдано 25 сентября 2006 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. 2 июля 2015 года, в соответствии с требованиями действующего законодательства, Открытое акционерное общество «Компания «М.видео» переименовано в Публичное акционерное общество «М.видео» (далее «Компания»).

1.1. Юридический адрес

Юридический адрес Компании: 105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д.40/12, корпус 20.

1.2. Основные виды деятельности

ПАО «М.видео» является головной компанией группы компаний «М.видео», специализирующейся на розничной торговле телевизионной, аудио-, видео-, хай-фай, бытовой техникой и цифровым оборудованием, а также предоставлении сопутствующих услуг на территории Российской Федерации (далее «РФ»).

Основным видом деятельности Компании является владение и управление контролирующей долей Общества с ограниченной ответственностью «М.видео Менеджмент», входящего в группу компаний «М.видео» («дочерняя компания»), а также владение правами на товарные знаки «М.видео» и предоставление прав на их использование дочерней компанией.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

В ноябре 2007 года Компания произвела первичное публичное размещение акций, в ходе которого её акции были допущены к торгам на бирже ММВБ (Московская биржа).

1.3. Акционеры

По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов зарегистрированные акционеры ПАО «М.видео», а также их доли владения представлены следующим образом:

	2017	2016
«Мианелло Лимитед»	57,6755%	-
«Свеце Лимитед»	-	57,6755%
Различные акционеры	42,3245%	42,3245%
Итого	100%	100%

1.4. Конечные собственники

«Мианелло Лимитед» владеет 57,6755% голосующих обыкновенных акций Компании. «Мианелло Лимитед» зарегистрирована на Кипре. По состоянию на 31 декабря 2017 года конечным бенефициаром Компании является Михаил Сафарбекович Гуцериев.

По состоянию на 31 декабря 2016 года «СВЕЦЕ Лимитед» владела 57,6755% голосующих обыкновенных акций Компании и являлась материнской компанией самого высокого уровня по отношению к Компании. Компания не имела единственного конечного контролирующего собственника, однако крупнейшие акционеры г-н Александр Тынкован, г-н Павел Бреев, граждане Российской Федерации, и г-н Михаил Тынкован, гражданин Словацкой Республики, могли осуществлять контроль над «СВЕЦЕ Лимитед» при взаимодействии сообща.

1.5. Среднегодовая численность работающих за отчетный период

Среднегодовая численность сотрудников, работающих в Компании в 2017 году составила 2 человека (в 2016 году – 3 человека).

1.6. Исполнительный орган и ревизионная комиссия

В соответствии с Уставом, руководство текущей деятельностью Компании осуществляют единоличные исполнительные органы Компании, которыми являются Президент Компании, Тынкован Александр Анатольевич, и Генеральный директор Компании, Ужахов Билан Абдурахимович. Главным бухгалтером Компании является Виноградова Ольга Юрьевна.

В соответствии с Уставом, контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Компании осуществляет Ревизионная комиссия, которая избирается общим собранием акционеров сроком на 1 год. В 2017 году в состав ревизионной комиссии входили: г-н Безлик Е.В., г-н Горохов А.А. и г-н Рожковский А.Л.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и Центрального банка Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета в 2017 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в учетной политике Компании, утвержденной приказом Генерального директора Компании №06-28 от 30 декабря 2016 года. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы SAP/R3.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что деятельность Компании будет продолжаться в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства, а также требованиям отдельного учета затрат.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерском балансе в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на отчетную дату;
- на дату совершения операции;

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и прочих расходов свернуто.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в основной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Компания производит ежеквартально.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов в Отчете о финансовых результатах за отчетный период.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя их оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единице бухгалтерского учета финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения Компания проводит проверку на обесценение, и при необходимости образует в бухгалтерском учете резерв под обесценение финансовых вложений. Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Займы, предоставленные сотрудникам Компании, отражаются в зависимости от срока обращения. Остаток задолженности по долгосрочным займам, предоставленным сотрудникам Компании, отражается в составе строки «Прочие внеоборотные активы». Остаток задолженности по краткосрочным займам, предоставленным сотрудникам Компании, отражается в составе строки «Дебиторская задолженность».

2.7. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев, исходя из условий договора, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.8. Учет доходов

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;

- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от предоставления прав на использование товарных знаков.

Все остальные доходы считаются прочими.

Выручка Компании от предоставления прав на использование товарных знаков принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Компания имеет право на получение выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.9. Учет расходов

Расходы признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы оплаты.

Расходы Компании подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.10. Учет оценочных обязательств и оценочных резервов

Оценочные обязательства

В бухгалтерском учете отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков работникам:
 - сумма обязательства на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска сотрудников;
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год:
 - сумма обязательства определяется исходя из категории и стажа работы сотрудников по состоянию на отчетную дату;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочные резервы

Компания начисляет резерв по сомнительным долгам (ежегодно).

Резерв по сомнительным долгам отражается как уменьшение остатка дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

Величина резерва определяется на конец каждого отчетного года отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Сумма изменения резерва по сомнительным долгам относится на финансовые результаты Компании.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию на финансовые результаты Компании в составе прочих расходов.

2.11. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18.02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. В Отчете о финансовых результатах постоянные налоговые активы и обязательства представлены свернуто.

2.12. Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения представлены вкладом в уставный капитал дочерней компании, а также долгосрочными займами, выданными дочерней компании.

Текущая рыночная стоимость по указанным финансовым вложениям не определяется.

Вклад в уставный капитал дочерней компании по состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов представлен следующим образом:

Наименование организации	на 31 декабря 2017 года, тыс. руб.	на 31 декабря 2016 года, тыс. руб.	на 31 декабря 2015 года, тыс. руб.
ООО «М.видео Менеджмент»	5 098 647	5 098 647	5 098 647
Итого	5 098 647	5 098 647	5 098 647

Долгосрочные займы, выданные дочерней компании, по состоянию 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов представлены следующим образом:

Контрагент	Дата выдачи	Дата погашения	Годовая процент- ная ставка	На 31 декабря 2017 года, тыс. руб	На 31 декабря 2016 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2015 года, тыс. руб
ООО «М.видео Менеджмент»(i)	14.01.2014	31.12.2020	10%	1 390 000	-	-
ООО «М.видео Менеджмент»(i)	12.12.2011	31.12.2020	10%	45 000	-	-
ООО «М.видео Менеджмент»	30.10.2015	27.10.2018	12%	-	125 000	125 000
Итого				1 435 000	125 000	125 000

(i) В течение 2017 года Компания заключила дополнительные соглашения с дочерней компанией. В соответствии с данным дополнительными соглашениями, срок погашения займов был продлен до 31 декабря 2020 года.

По оценке руководства, дисконтированная стоимость займов, выданных по состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов примерно соответствует их балансовой стоимости.

Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения представлены займами, выданными Компанией своей дочерней компании.

Текущая рыночная стоимость по указанным финансовым вложениям не определяется.

Займы, выданные дочерней компании, по состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов представлены следующим образом:

Наименование дебитора	Годовая процент- ная ставка	Дата договора	Дата погашения	На 31 декабря 2017 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2016 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2015 года, тыс. руб.
ООО «М.видео Менеджмент»	12%	30.10.2015	27.10.2018	125 000	-	-
ООО «М.видео Менеджмент»	10%	14.01.2014	31.12.2017	-	1 390 000	1 390 000
ООО «М.видео Менеджмент»	10%	12.12.2011	31.12.2017	-	45 000	45 000
Итого				125 000	1 435 000	1 435 000

По оценке руководства, дисконтированная стоимость займов выданных по состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов примерно соответствует их балансовой стоимости.

3.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов представлена следующим образом:

	на 31 декабря 2017 года, тыс. руб.	на 31 декабря 2016 года, тыс. руб.	на 31 декабря 2015 года, тыс. руб.
Дебиторская задолженность			
Задолженность дочерней компании по распределению чистой прибыли	-	-	3 500 000
Задолженность за использование товарных знаков	145 907	103 689	92 537
Проценты к получению по займам выданным	106 623	33 054	48 532
Задолженность по налогу на прибыль	16 298	21 922	21 011
Прочие дебиторы	3 926	3 626	3 609
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-
Итого	272 754	162 291	3 665 689

По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов Группа не имела просроченной, но не обесцененной дебиторской задолженности.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов представлены следующим образом:

	на 31 декабря 2017 года, тыс. руб.	на 31 декабря 2016 года, тыс. руб.	на 31 декабря 2015 года, тыс. руб.
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Специальные счета (корпоративные карты сотрудников)	942	1 349	891
Расчетные счета (рублевые)	98	710	144
Касса	52	112	41
Расчетные счета (валютные)	-	-	890
Итого	1 092	2 171	1 966

3.4. Уставный капитал

Полный объем зарегистрированного в соответствии с законодательством РФ уставного капитала Компании составляет 1 797 682 тыс. руб. Уставный капитал полностью сформирован за счет размещения среди акционеров 179 768 227 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 рублей. По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов уставный капитал Компании был полностью оплачен.

По состоянию на 31 декабря 2017 года, дочерняя компания ООО «М.видео Менеджмент» владеет акциями Компании в количестве 236 990 штук (на 31 декабря 2016 и 2015 годов, дочерняя компания ООО «М.видео Менеджмент» владела акциями Компании в количестве 236 990).

3.5. Добавочный капитал

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов добавочный капитал Компании в размере 4 648 903 тыс. руб. сформирован за счет эмиссионного дохода, полученного в результате дополнительного выпуска и размещения Компанией в 2007 году 30 000 000 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 рублей.

3.6. Резервный капитал

Резервный капитал образован в соответствии с законодательством РФ и Уставом Компании. В соответствии с Уставом Компании резервный капитал формируется до достижения им размера 15 процентов Уставного капитала. Отчисления в резервный капитал производятся в размере 5 процентов от чистой прибыли Компании. Резервный

капитал был полностью сформирован по состоянию на 31 декабря 2012 года и составил 269 652 тыс. рублей.

3.7. Нераспределенная прибыль

В 2017 году общее собрание акционеров Компании приняло решение чистой прибыль за 2016 год не распределять, дивиденды не выплачивать.

В 2016 году общее собрание акционеров Компании утвердило выплату Компанией дивидендов в размере 3 595 364 тыс. руб. по результатам 2015 года. Дивиденды были полностью выплачены Компанией своим акционерам в течение 2016 года за вычетом соответствующих налогов.

По состоянию на дату утверждения руководством бухгалтерской отчетности Компания не объявляла о выплате дивидендов за 2017 год.

3.8. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Базовая и разводненная прибыль за 2017 и 2016 годы составила:

Показатель	2017 год	2016 год
Базовая и разводненная прибыль, тыс. руб.	101 835	86 585
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	179 768 227	179 768 227
Базовая и разводненная прибыль, приходящаяся на одну акцию, тыс. руб.	0,0006	0,0005

3.9. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2017 и 2016 годы представлен следующим образом:

Показатель	2017 год тыс. руб.	2016 год тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль	(30 044)	(26 966)
Постоянное налоговое обязательство:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(18 343)	(21 277)
Итого	(18 343)	(21 277)
Постоянный налоговый актив:		
по доходам от участия в других организациях	-	-
Итого	-	-
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового актива:		
по начисленным расходам	(355)	(2 192)
по оценочным обязательствам на вознаграждения сотрудников и оплату неиспользованных отпусков	(516)	
Итого	(871)	(2 192)
Итого текущий налог на прибыль	(49 258)	(50 435)

3.10. Раскрытие информации по забалансовому учету

Расшифровка информации по арендованным основным средствам

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов Компания арендовала основные средства (офисное помещение), годовая арендная плата по которым в 2017 составила 1 772 тыс. руб. (в 2016 году 1 800 тыс. руб., 2015 году 1 851 тыс. руб.) Арендодателем основных средств являлась дочерняя компания – ООО «М.видео Менеджмент».

Расшифровка информации по списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов

В 2017 и 2016 годах у Компании отсутствовала сомнительная дебиторская задолженность.

Обеспечения обязательств выданные

В рамках своей деятельности Компания выдает дочерней компании гарантии в качестве обеспечения обязательств, связанных с уплатой арендных и иных платежей, предусмотренных договорами аренды. По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов обеспечения обязательств выданные представлены следующим образом:

Обеспечения обязательств выданные	на 31 декабря 2017 года, тыс. руб.	на 31 декабря 2016 года, тыс. руб.	на 31 декабря 2015 года, тыс. руб.
Гарантии выданные	219 881	163 978	105 145

Управление риском ликвидности

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов у Компании нет открытых кредитных линий и овердрафтов.

4. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ РАСШИФРОВКИ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы по обычным видам деятельности за 2017 и 2016 годы представлены следующим образом:

Вид деятельности	Выручка за 2017 год, тыс. руб.	Выручка за 2016 год, тыс. руб.	Себестоимость продаж за 2017 год, тыс. руб.	Себестоимость продаж за 2016 год, тыс. руб.
Предоставление прав пользования товарными знаками	156 373	130 416	3 982	2 890
Итого	156 373	130 416	3 982	2 890

Управленческие расходы за 2017 и 2016 годы представлены следующим образом:

Управленческие расходы	2017 год, тыс. руб.	2016 год, тыс. руб.
Вознаграждения и компенсация расходов членам Совета Директоров и членам ревизионной комиссии	44 802	60 236
Расходы, связанные с деятельностью эмитента (юридические, консалтинговые, информационно-консультационные услуги)	31 706	7 608
Расходы на проведение аудита консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности	14 467	16 008
Расходы на оплату труда	14 321	12 821
Отчисления на социальные нужды	8 550	2 095
Страхование гражданской ответственности директоров	4 730	2 031
Расходы на аренду	1 772	1 800
Расходы на командировки	1 463	716
Прочие	1 213	7 120
Итого	123 024	110 435

4.2. Проценты к получению и прочие доходы

Проценты к получению и прочие доходы за 2017 и 2016 годы представлены следующим образом:

Проценты к получению и прочие доходы	2017 год, тыс. руб.	2016 год, тыс. руб.
Процентные доходы по выданным займам	158 500	158 500
Прочие	127	629
Итого	158 627	159 129

4.3. Прочие расходы

Прочие расходы за 2017 и 2016 годы представлены следующим образом:

Прочие расходы	2017 год, тыс. руб.	2016 год, тыс. руб.
Расходы на благотворительность и участие в некоммерческих организациях	37 346	38 902
Банковские расходы	386	757
Прочие	40	1 733
Итого	37 772	41 392

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Операции со связанными сторонами за 2017, 2016 и 2015 годы, а также остатки расчетов со связными сторонами по состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов представлены следующим образом:

Связанная сторона	Предмет сделки	2017 год			2016 год			2015 год		
		Сумма сделки, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31 декабря тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31 декабря тыс. руб.	Сумма сделки, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31 декабря тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31 декабря тыс. руб.	Сумма сделки, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31 декабря тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31 декабря тыс. руб.
ООО «М.видео Менеджмент» ¹	Предоставление прав пользования товарными знаками	184 488	145 664	-	130 347	103 176	-	115 472	92 367	-
	Займы выданные	-	1 560 000	-	-	1 560 000	-	125 000	1 560 000	-
	Начисленные проценты по выданным займам	158 500	106 623	-	158 500	33 032	-	146 048	48 532	-
	Аренда офиса	1 772	-	-	1 800	-	-	1 772	-	-
	Приобретение лицензий	-	-	-	4 584	-	-	-	-	-
	Доходы от распределения части чистой прибыли	-	-	-	-	-	36	3 500 000	3 500 000	-
	«СВЕЦЕ ЛИМИТЕД» (SVECE LIMITED) ²	Дивиденды	-	-	-	2 073 645	-	-	-	-
	Удержаны налоги с дивидендов	-	-	-	260 201	-	-	351 271	-	
АО Гостиница "Националь" ²	Аренда конференц-зала	78	-	-	-	-	-	-	-	
Итого			1 812 287	-		1 696 208	36		5 200 899	-

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов просроченной дебиторской и кредиторской задолженности перед связными сторонами нет.

Вознаграждение основного управленческого персонала

Размер краткосрочного вознаграждения, выплаченного Компанией основному управленческому персоналу, за исключением Совета Директоров, в 2017 году в совокупности составил 791 тыс. руб., в 2016 году - 517 тыс. руб. (включая НДФЛ и взносы во внебюджетные фонды).

¹Дочерняя компания.

²Организация и Компания контролируются или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц.

Информация о Совете Директоров

По состоянию на 31 декабря 2017 года состав Совета Директоров Компании был представлен следующим образом:

- Бреев Павел Юрьевич;
- Гуцериев Михаил Сафарбекович
- Гуцериев Саид Михайлович
- Гуцериев Саит-Салам Сафарбекович
- Дерех Андрей Михайлович
- Елисеев Вилен Олегович
- Жученко Антон Александрович
- Калюжный Максим Геннадьевич
- Лелла Януш
- Махнев Алексей Петрович
- Миракян Авет Владимирович
- Преображенский Владимир Владимирович
- Тынкован Александр Анатольевич;
- Ужахов Билан Абдурахимович.

По состоянию на 31 декабря 2016 года состав Совета Директоров Компании был представлен следующим образом:

- Тынкован Александр Анатольевич;
- Бреев Павел Юрьевич;
- Хамид Дэвид;
- Эдриан Берлтон;
- Присяжнюк Александр Михайлович;
- Джон Колман;
- Паркс Кристофер Аллан;
- Преображенский Владимир Владимирович;
- Скирроу Крис.

Общий размер вознаграждения, выплаченного Компанией членам Совета Директоров, включая компенсацию расходов, в 2017 и 2016 годах составил 50 320 тыс. руб. и 60 136 тыс. руб. (включая НДФЛ), соответственно.

6. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Доллар США	57,6002	60,6569	72,8827
Евро	68,8668	63,8111	79,6972

Доходы и расходы Компании от курсовых разниц за 2017 и 2016 годы представлены следующим образом:

	2017 год, тыс. руб.	2016 год, тыс. руб.
Величина положительных курсовых разниц, отнесенных на счет учета финансовых результатов Компании	8	193
Величина отрицательных курсовых разниц, отнесенных на счет учета финансовых результатов Компании	(1)	(54)
Итого	7	139

7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда

Группа компаний «М.видео» продает товары, спрос на которые чувствителен к изменениям экономических условий, влияющих на потребительские расходы. Будущие экономические условия и другие факторы, включая доверие покупателей, уровень занятости, процентные ставки, задолженность по потребительскому кредитованию и доступность потребительского кредитования могут снизить потребительские расходы или изменить потребительские предпочтения. Глобальное снижение темпов роста российской и мировой экономик или неопределенные экономические перспективы могут отрицательно сказаться на потребительских предпочтениях и операционных результатах Компании.

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

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании на данный момент сложно определить.

Налоговое законодательство и условия регулирования в Российской Федерации

Правительство Российской Федерации продолжает реформу экономической и коммерческой инфраструктуры в процессе перехода к рыночной экономике. В результате законодательство, влияющее на деятельность предприятий, продолжает быстро меняться. Эти изменения характеризуются неясными формулировками, наличием различных толкований и сложившейся практикой вынесения произвольных решений со стороны властей. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

Недавние события в Российской Федерации свидетельствуют о том, что налоговые органы занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства и определении размера налогов, и в результате, возможно, что операции и деятельность, которые ранее не оспаривались, будут оспорены. Следовательно, могут быть доначислены налоги, штрафы и пени. Три года, предшествующие отчетному, являются открытыми для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство полагает, что Компания начислила все применимые налоги. В ситуациях неопределенности Компания произвела начисление налоговых обязательств, исходя из оценки руководством вероятной величины оттока ресурсов, которые потребуются для погашения таких обязательств. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, считает, что обязательства по налогам отражены в полном объеме. Тем не менее, государственные органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства, и различия в трактовке могут иметь существенные последствия.

**Публичное акционерное
общество
«М.видео»**

Консолидированная финансовая отчетность
За год, закончившийся 31 декабря 2017 года

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

СОДЕРЖАНИЕ

	Страницы
ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА	1
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	2-7
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА:	
Консолидированный отчет о финансовом положении	8
Консолидированный отчет о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе	9
Консолидированный отчет об изменениях в капитале	10
Консолидированный отчет о движении денежных средств	11-12
Примечания к консолидированной финансовой отчетности	13-53

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА

Руководство отвечает за подготовку консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей консолидированное финансовое положение ПАО «М.видео» («Компания») и дочерних компаний («Группа») по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также консолидированные результаты деятельности Группы, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

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

Руководство также несет ответственность за:

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

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, была утверждена 21 марта 2018 года.

_____ подпись
Б. Ужахов
Генеральный директор

_____ подпись
Е. Соколова
Финансовый директор

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Совету директоров Публичного акционерного общества «М.видео»

Мнение

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности Публичного акционерного общества «М.видео» и его дочерних компаний («Группа»), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2017 года, консолидированного отчета о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе, консолидированного отчета об изменениях в капитале и консолидированного отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на эту дату, а также примечаний к консолидированной финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также ее консолидированные финансовые результаты и консолидированное движение денежных средств за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами указаны в разделе *«Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности»* нашего заключения. Мы независимы по отношению к Группе в соответствии с *Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс»)* и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту консолидированной финансовой отчетности в Российской Федерации. Нами также выполнены прочие этические обязанности, установленные этими требованиями и Кодексом. Мы полагаем, что получили достаточные и надлежащие аудиторские доказательства для выражения мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, были наиболее значимыми для аудита консолидированной финансовой отчетности за отчетный период. Эти вопросы рассматривались в контексте нашего аудита консолидированной финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности. Мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Почему мы считаем вопрос ключевым для аудита?**Что было сделано в ходе аудита?**

Признание бонусов, получаемых от поставщиков

Группа получает значительные суммы бонусов, скидок и вознаграждений от своих поставщиков. Преимущественно данные соглашения представлены бонусами за достижение заранее оговоренного объема закупок, однако также присутствуют соглашения, подразумевающие повышенный уровень суждения, такие как компенсации снижения торговой наценки, поддержание рентабельности продаж, а также компенсации расходов на рекламу и маркетинг.

Мы считаем данный вопрос ключевым для аудита, поскольку необходимо суждение при определении периода, в течение которого полученные Группой бонусы должны признаваться как снижение себестоимости, для чего требуется как глубокое понимание условий договоров, так и полные и точные исходные данные, необходимые для массивных ручных расчетов.

Ключевые положения учетной политики Группы в отношении бонусов поставщиков приведены в Примечании 3 на странице 25.

Мы получили понимание внутренних процессов и контролей в области учета бонусов, получаемых от поставщиков, и оценили, соответствует ли учет сумм, отраженных в консолидированной финансовой отчетности, учетной политике Группы.

Мы запросили внешние подтверждения от выбранных поставщиков, чтобы проверить точность и полноту сумм бонусов, принятых к учету, а также остатков расчетов с поставщиками на конец года, в случаях, когда такие остатки были существенными. Если подтверждение от поставщика не было получено, мы проводили альтернативные процедуры, такие как получение договоров с поставщиком на бонусы и сверка отраженных в учете сумм с первичными документами, подписанными поставщиками и подтверждающими согласие поставщика с правом Группы на заработанный бонус. Кроме того, по выбранным договорам, привязанным к объемам закупки, мы пересчитали причитающиеся Группе бонусы на основании информации о поставках в течение года и условий договоров.

Мы перепроверили подготовленный руководством расчет заработанных скидок и бонусов, которые не были признаны в качестве уменьшения себестоимости в отчетном периоде, а были отнесены на остаток запасов на конец года. Особое внимание мы уделяли полноте и точности исходных данных, а также соответствию методики расчетов принятой учетной политике.

Мы также произвели ретроспективный анализ бонусов, признанных в предыдущем отчетном периоде, чтобы убедиться, что соответствующие суммы были впоследствии получены.

Чистая цена возможной реализации запасов

Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшей из двух величин: стоимости приобретения и чистой цены возможной реализации. На 31 декабря 2017 года, стоимость запасов Группы составила 45 170 млн руб. (на 31 декабря 2015 года: 43 913 млн руб.).

В ходе аудита мы уделяли особое внимание оценке стоимости запасов по следующим причинам:

Мы убедились в обоснованности допущений руководства, которые были применены при расчете балансовой стоимости запасов путем:

- тестирования эффективности ключевых контролей в области запасов в ходе присутствия на инвентаризациях в 5 распределительных центрах и в 7 магазинах;
 - проверки формирования балансовой стоимости выбранных товаров, убеждаясь, что закупочная цена
-

Почему мы считаем вопрос ключевым для аудита?

- оценка стоимости запасов связана с существенными суждениями, в частности о том, по какой цене могут быть проданы имеющиеся единицы товара, какие товары считать медленно оборачивающимися, устаревшими и частично или полностью поврежденными. Процесс оценки включает изучение исторических показателей, текущих операционных планов по отношению к запасам, а также отраслевых и потребительских трендов; и
- в 2016 году Группа пересмотрела нормы резервирования запасов на основе детального анализа имеющейся информации о продажах товаров ниже себестоимости за последние три финансовых года. Влияние данного изменения оценочного значения в размере 479 млн руб., отраженное в отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе в текущем периоде, является значительным.

Резервы по товарно-материальным запасам Группы раскрыты в Примечании 9 на странице 36, а детали пересмотра норм резервирования раскрыты в Примечании 5 на странице 32.

Признание выручки – программы лояльности

Наше внимание при тестировании выручки было сконцентрировано на отложенной выручке, связанной с программой лояльности покупателей Группы и ко-брендовой программой лояльности. Мы считаем данную область ключевым вопросом аудита, потому что определение суммы выручки, подлежащей откладыванию, связано с суждением относительно ожидаемого процента сгорания неиспользованных баллов лояльности.

Движение отложенной выручки, связанной с программами лояльности Группы, представлено в Примечании 19 на странице 42.

Что было сделано в ходе аудита?

- корректно отражена в учете и что распределение прямых затрат было рассчитано верно;
- сопоставления цены возможной реализации, определенной при детальном анализе продаж после отчетной даты, с балансовой стоимостью запасов;
- проверки, пересчета и оценки на разумность резервов по запасам, включая критическую оценку их обоснованности с учетом возрастной структуры запасов, присущих им операционных показателей и результатов продаж до и после отчетной даты и анализа отношения резерва к валовой стоимости запасов в сравнении с предыдущими годами;
- пересчета подготовленного руководством расчета резерва, чтобы убедиться в его точности и отсутствии ошибок.

Мы также рассмотрели основания для новых норм резервирования, рассчитанных Группой в 2016 году, и уместность процентных соотношений резервирования отдельных категорий запасов в контексте исторического анализа, проведенного руководством. Мы оценили, является ли изменение норм резервирования изменением оценочного значения и, как следствие, следовало ли отражать соответствующее влияние в текущем периоде в отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе.

Наши процедуры были главным образом направлены на критическую оценку допущений, принятых Группой при определении ожидаемых норм сгорания баллов, и включали:

- получение детального понимания процесса сбора и обработки учетных данных по программам лояльности;
- оценку обоснованности ожидаемых Группой норм сгорания баллов в контексте исторических данных о фактических сгораниях;
- использование компьютерных аналитических инструментов для проведения корреляционного анализа, позволяющего выявить необычные тенденции при откладывании и признании выручки по программам лояльности;

**Почему мы считаем вопрос
ключевым для аудита?****Что было сделано в ходе аудита?**

- пересчет подготовленных руководством расчетов отложенной и признанной выручки, чтобы убедиться в их точности и отсутствии ошибок.

Прочая информация

Руководство отвечает за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением консолидированной финансовой отчетности и нашего аудиторского заключения по ней. Мы предполагаем, что годовой отчет будет предоставлен нам после даты данного аудиторского заключения.

Наше мнение о консолидированной финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем выражать какой-либо формы уверенности по данной информации.

В связи с проведением аудита финансовой отчетности мы обязаны ознакомиться с прочей информацией, когда она будет нам предоставлена. В ходе ознакомления мы рассматриваем прочую информацию на предмет существенных несоответствий финансовой отчетности, знаниям, полученным нами в ходе аудита, а также иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом мы придем к выводу, что прочая информация в нем существенно искажена, мы обязаны проинформировать об этом лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за консолидированную финансовую отчетность

Руководство отвечает за подготовку и достоверное представление консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство отвечает за оценку способности Группы непрерывно продолжать 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 Группу, прекратить ее деятельность или когда у руководства отсутствует практическая альтернатива ликвидации или прекращению деятельности Группы.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, отвечают за надзор за подготовкой консолидированной финансовой отчетности Группы.

Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность – это высокая степень уверенности, но она не гарантирует, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявит 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 консолидированной финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, достаточные и надлежащие 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 действующей системы внутреннего контроля;
- получаем понимание внутренних контролей, значимых для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о наличии существенной неопределенности в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Группы непрерывно продолжать деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны в нашем аудиторском заключении привлечь внимание к соответствующему раскрытию информации в консолидированной финансовой отчетности или, в случае ненадлежащего раскрытия, модифицировать мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к утрате Группой способности непрерывно продолжать деятельность;
- проводим оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также обеспечения достоверности представления лежащих в ее основе операций и событий.

Мы информируем лиц, отвечающих за корпоративное управление, о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных проблемах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о соблюдении нами всех применимых этических требований в отношении аудиторской независимости и информируем их обо всех вопросах, которые можно обоснованно считать влияющими на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о принятых мерах предосторожности.

Из числа вопросов, о которых мы проинформировали лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем наиболее значимые для аудита консолидированной финансовой отчетности за отчетный период – ключевые вопросы аудита.

Андрей Седов _____
Руководитель задания

21 марта 2018 года

Аудируемое лицо: ПАО «М.видео»

Свидетельство о государственной регистрации № 77 №008748648 от 25.09.2006 г. Выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве.

Место нахождения: 105066, Российская Федерация, Москва, ул. Нижняя Красносельская, 40/12, корп. 20.

Аудиторская организация: ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

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

Основной государственный регистрационный номер: 1027700425444

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

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

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА
(в миллионах российских рублей)**

	Примечания	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Основные средства	6	7 936	8 127
Нематериальные активы	7	7 999	6 145
Отложенные налоговые активы, нетто	15	4 264	3 995
Внеоборотные финансовые активы	8	2 471	-
Прочие внеоборотные активы	9	993	692
Итого внеоборотные активы		23 663	18 959
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Товарно-материальные запасы	10	52 283	45 170
Дебиторская задолженность и расходы будущих периодов	11	21 611	13 162
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		16	22
Дебиторская задолженность по прочим налогам	12	6 154	4 218
Денежные средства и их эквиваленты	13	17 791	18 763
Прочие оборотные активы		7	7
Итого оборотные активы		97 862	81 342
ИТОГО АКТИВЫ		121 525	100 301
КАПИТАЛ:			
Уставный капитал	14	1 798	1 798
Добавочный капитал	14	4 576	4 576
Выкупленные собственные акции	14	(52)	(52)
Нераспределенная прибыль		16 602	9 628
Собственный капитал акционеров Компании		22 924	15 950
Неконтролирующие доли	14	230	1
Итого капитал		23 154	15 951
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Резервы		4	7
Прочие обязательства	27	-	68
Итого долгосрочные обязательства		4	75
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Торговая кредиторская задолженность		77 698	66 285
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	16	8 708	8 480
Авансы полученные	17	2 656	2 372
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		531	1 104
Кредиторская задолженность по прочим налогам	18	1 627	694
Отложенная выручка	19	5 923	4 944
Финансовые гарантии	20	780	-
Резервы		444	396
Итого краткосрочные обязательства		98 367	84 275
Итого обязательства		98 371	84 350
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		121 525	100 301

Примечания на стр. 13-53 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности. Заключение независимого аудитора представлено на стр. 2-7.

Подписано 21 марта 2018 года:

подпись
Б. Ужахов
Генеральный директор

подпись
Е. Соколова
Финансовый директор

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА
(в миллионах российских рублей)**

	Примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Выкупленные собственные акции	Нераспределенная прибыль	Собственный капитал акционеров Компании	Неконтролирующие доли	Итого
Остаток на 31 декабря 2015 года		1 798	4 576	(52)	7 673	13 995	-	13 995
Увеличение неконтролирующей доли в ООО «МАРКЕТПЛЕЙС»	14	-	-	-	-	-	1	1
Объявленные дивиденды	14	-	-	-	(3 591)	(3 591)	-	(3 591)
Итого совокупный доход за год		-	-	-	5 546	5 546	-	5 546
Остаток на 31 декабря 2016 года		1 798	4 576	(52)	9 628	15 950	1	15 951
Увеличение неконтролирующей доли в ООО «МАРКЕТПЛЕЙС»	14	-	-	-	-	-	249	249
Итого совокупный доход за год		-	-	-	6 974	6 974	(20)	6 954
Остаток на 31 декабря 2017 года		1 798	4 576	(52)	16 602	22 924	230	23 154

Примечания на стр. 13-53 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности. Заключение независимого аудитора представлено на стр. 2-7.

Подписано от 21 марта 2018 года:

подпись
Б. Ужахов
Генеральный директор

подпись
Е. Соколова
Финансовый директор

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА
(в миллионах российских рублей)**

	Примечания	2017	2016
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Итого чистая прибыль за год		6 954	5 546
<i>Корректировки:</i>			
Расходы по налогу на прибыль	15	1 885	1 649
Амортизация основных средств и нематериальных активов	22	3 614	3 660
Изменение в резерве по сомнительным долгосрочным авансам, выданным по договорам аренды, дебиторской задолженности и расходам будущих периодов	9,11	(12)	(35)
Изменение в резерве на устаревшие и неходовые товарно-материальные запасы и потери товарно-материальных запасов, за вычетом излишков		98	(221)
Процентный доход по банковским депозитам	25	(657)	(567)
Прочие неденежные операции, нетто		(66)	206
		11 816	10 238
Денежные средства, полученные от операционной деятельности, до изменений в оборотном капитале			
Увеличение товарно-материальных запасов		(7 118)	(1 044)
Увеличение дебиторской задолженности и расходов будущих периодов		(8 465)	(2 927)
Увеличение дебиторской задолженности по прочим налогам		(1 897)	(1 355)
Увеличение торговой кредиторской задолженности (Уменьшение)/увеличение прочей кредиторской задолженности и начисленных расходов		11 413	8 123
Увеличение отложенной выручки		(131)	1 944
Увеличение отложенной выручки		979	143
(Уменьшение)/увеличение прочих обязательств		(68)	1
Увеличение авансов полученных		284	303
Увеличение/(уменьшение) кредиторской задолженности по прочим налогам		933	(140)
Прочие изменения в оборотном капитале, нетто		(24)	35
		7 722	15 321
Денежные средства, полученные от операционной деятельности			
Уплаченный налог на прибыль		(2 704)	(1 831)
Уплаченные проценты		-	(56)
		5 018	13 434
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности			

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА
(в миллионах российских рублей)**

	Примечания	2017	2016
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ			
ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Выданные займы		(1 631)	-
Приобретение основных средств		(2 091)	(1 816)
Поступления от выбытия основных средств		3	-
Погашение депозитов, размещенных в банках на срок более 90 дней		-	800
Приобретение нематериальных активов		(3 168)	(2 368)
Проценты полученные		661	527
Прочие инвестиции		(15)	-
		<u>(6 241)</u>	<u>(2 857)</u>
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности			
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ			
ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Дивиденды выплаченные		-	(3 591)
Неконтролирующие доли		249	-
Поступления от краткосрочных кредитов		21	2 753
Погашение краткосрочных кредитов		(21)	(2 753)
		<u>249</u>	<u>(3 591)</u>
Чистые денежные средства, полученные от/(использованные в) финансовой деятельности			
ЧИСТОЕ (УМЕНЬШЕНИЕ)/УВЕЛИЧЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ		(974)	6 986
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ на начало года		18 763	11 779
Влияние изменений курса иностранной валюты на остатки денежных средств в иностранной валюте		<u>2</u>	<u>(2)</u>
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ на конец года		<u>17 791</u>	<u>18 763</u>

Примечания на стр. 13-53 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности. Заключение независимого аудитора представлено на стр. 2-7.

Подписано 21 марта 2018 года:

подпись
Б. Ужахов
Генеральный директор

подпись
Е. Соколова
Финансовый директор

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА (в миллионах российских рублей)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Консолидированная финансовая отчетность ПАО «М.видео» («Компания») и ее дочерних компаний (совместно именуемые «Группа») за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, была утверждена к выпуску согласно решению Совета Директоров от 21 марта 2018 года.

Компания и ее дочерние компании (см. таблицу ниже) зарегистрированы на территории Российской Федерации.

В ходе первичного публичного размещения акций в ноябре 2007 года акции Компании были допущены к торгам на бирже ММВБ (Московская биржа) в Российской Федерации.

Группе принадлежит сеть магазинов и интернет-магазинов бытовой техники и электроники в Российской Федерации. Группа специализируется на реализации телевизионной, аудио-, видео-, хай-фай, бытовой техники и цифрового оборудования, а также на предоставлении сопутствующих услуг. Группа включает в себя сеть собственных и арендованных магазинов (424 магазина по состоянию на 31 декабря 2017 года; 398 магазинов по состоянию на 31 декабря 2016 года) и интернет-магазинов в Москве и 93 других городах (75 городах по состоянию на 31 декабря 2016 года).

Настоящая консолидированная финансовая отчетность включает в себя активы, обязательства и результаты деятельности Компании и ее дочерних компаний, входящих в Группу по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов (указанные ниже дочерние компании являются резидентами Российской Федерации):

Наименование дочерней компании	Вид деятельности	Процент участия и процент голосующих акций, % 31 декабря 2017 года	Процент участия и процент голосующих акций, % 31 декабря 2016 года
ООО «М.видео Менеджмент»	Розничные операции	100	100
ООО «МАРКЕТПЛЕЙС»	Разработка проекта «Маркетплейс»	80	99,9

8 декабря 2017 года неконтролирующий владелец внес дополнительный вклад в Уставный капитал ООО «МАРКЕТПЛЕЙС» в размере 249 млн руб.

Акционеры

По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов зарегистрированные акционеры ПАО «М.видео», а также их доли владения представлены следующим образом:

	2017	2016
«Мианелло Лимитед»	57,6755%	-
«СВЕЦЕ Лимитед»	-	57,6755%
Различные акционеры	42,3245%	42,3245%
Итого	100%	100%

Конечные собственники

«Мианелло Лимитед» владеет 57,6755% голосующих обыкновенных акций Компании. «Мианелло Лимитед» зарегистрирована на Кипре. «Гренодар Холдингс Лимитед» является материнской компанией самого высокого уровня. По состоянию на 31 декабря 2017 года конечным бенефициаром Компании является Михаил Сафарбекович Гуцериев.

По состоянию на 31 декабря 2016 года «СВЕЦЕ Лимитед» владела 57,6755% голосующих обыкновенных акций Компании и являлась материнской компанией самого высокого уровня по отношению к Компании. Компания не имела единственного конечного контролирующего собственника, однако крупнейшие акционеры г-н Александр Тынкован, г-н Павел Бреев, граждане Российской Федерации, и г-н Михаил Тынкован, гражданин Словацкой Республики, могли осуществлять контроль над «СВЕЦЕ Лимитед» при взаимодействии сообща.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА (в миллионах российских рублей)

2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ОТЧЕТНОСТИ

Заявление о соответствии

Консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Основы составления отчетности

Консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа исторической стоимости, за исключением оценки финансовых инструментов в соответствии с Международным Стандартом Бухгалтерского Учета 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» («МСБУ 39») и Международным Стандартом Финансовой Отчетности 13 «Оценка справедливой стоимости» («МСФО 13») и оценки объектов основных средств по их справедливой стоимости, которая была принята в качестве фактической стоимости на дату перехода на МСФО 1 января 2006 года.

Все компании Группы ведут бухгалтерский учет в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета («РСБУ»). РСБУ существенно отличаются от МСФО. В связи с этим в консолидированную финансовую отчетность, которая была подготовлена на основе форм российской бухгалтерской отчетности компаний Группы, были внесены соответствующие корректировки, необходимые для представления данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности – Данная консолидированная финансовая отчетность представлена в российских рублях («руб.»), являющихся функциональной валютой и валютой представления отчетности каждой компании Группы. Функциональная валюта каждой компании Группы определялась как валюта основной экономической среды, в которой осуществляет свою деятельность соответствующая компания.

Применение новых стандартов и интерпретаций

Учетная политика, применяемая при подготовке данной консолидированной финансовой отчетности, соответствует учетной политике, применявшейся при подготовке консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, за исключением изменений, описанных ниже.

Группа применила следующие новые или пересмотренные стандарты и интерпретации, выпущенные Советом по международным стандартам финансовой отчетности («СМСФО») и Комитетом по интерпретациям международных стандартов финансовой отчетности («КИМСФО») для целей подготовки настоящей консолидированной финансовой отчетности:

- Поправки к МСФО (IAS) 7 «Инициатива в сфере раскрытия информации»;
- Поправки к МСФО (IAS) 12 «Признание отложенных налоговых активов в отношении нереализованных убытков»;
- Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2014-2016 годов – поправки к МСФО (IFRS) 12

Принятие данных стандартов и интерпретаций не оказало существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Принципы консолидации – Консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Компании и контролируемых ею организаций (дочерних компаний). Организация считается контролируемой в случае, если Компания:

- имеет властные полномочия в отношении организации-объекта инвестиций;
- имеет права/несет риски по переменным результатам деятельности организации-объекта инвестиций; и
- может использовать властные полномочия в отношении организации-объекта инвестиций с целью воздействия на величину переменного результата.

Финансовая отчетность дочерних компаний составляется за тот же отчетный год с использованием тех же принципов учетной политики, что и финансовая отчетность материнской компании.

Дочерние компании полностью консолидируются, начиная с даты приобретения, т.е. даты, когда Группа приобретает контроль над ними, и исключаются из консолидации с даты прекращения контроля.

Внутригрупповые остатки по расчетам и операциям, доходы и расходы или прибыли и убытки от внутригрупповых операций исключаются при подготовке консолидированной финансовой отчетности.

Операционные сегменты – Представление информации по сегментам основано на точке зрения руководства и относится к частям Группы, определенным в качестве операционных сегментов. Операционные сегменты определяются на основании внутренней отчетности, представляемой высшим должностным лицам Группы, принимающим операционные решения. Такая внутренняя отчетность составляется на основании тех же принципов, что и настоящая консолидированная финансовая отчетность.

Исходя из текущей структуры управления, Группа определила один операционный сегмент: торговые операции по продажам бытовой техники через сеть розничных и интернет-магазинов.

Применимость допущения непрерывности деятельности – Настоящая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

Операции в иностранной валюте – Отдельная финансовая отчетность каждой компании Группы составляется в валюте основной экономической среды, в которой она осуществляет свою деятельность (в функциональной валюте).

При подготовке финансовой отчетности отдельных предприятий операции в валюте, отличающейся от функциональной (в иностранной валюте), отражаются по курсу на дату совершения операции. На каждую отчетную дату денежные статьи, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по курсу, действующему на отчетную дату. Неденежные статьи, учитываемые по справедливой стоимости, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Неденежные статьи, отраженные по первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу на дату совершения операции и в дальнейшем не пересчитываются.

Курсовые разницы отражаются в консолидированном отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе в том периоде, в котором они возникли. Курсовые разницы, возникающие по кредитам и займам, отражаются в составе финансовых расходов, в то время как курсовые разницы, относящиеся к операционной деятельности, отражаются в составе прочих операционных доходов или расходов.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА (в миллионах российских рублей)

Основные средства – Объекты основных средств отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Предполагаемая первоначальная стоимость объектов основных средств по состоянию на 1 января 2006 года, т.е. на дату перехода на МСФО, определялась исходя из справедливой стоимости основных средств, определенной независимым оценщиком, в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 1. Справедливая стоимость недвижимого имущества определялась на основе рыночных цен, справедливая стоимость прочих объектов основных средств, включая торговое оборудование Группы, определялась на основе остаточной восстановительной стоимости. Историческая стоимость включает расходы, непосредственно связанные с приобретением объектов основных средств.

Существенные затраты на восстановление или модернизацию объектов основных средств капитализируются и амортизируются в течение срока полезного использования соответствующих активов. Все прочие расходы на ремонт и текущее обслуживание отражаются в отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе в периоде их возникновения.

Амортизация начисляется в целях списания стоимости или переоценки активов с использованием линейного метода в течение ожидаемого срока полезного использования следующим образом:

Здания	20-30 лет
Капитальные вложения в арендованные основные средства	7 лет
Торговое оборудование	3-5 лет
Охранное оборудование	3 года
Прочие основные средства	3-5 лет

Капитальные вложения в арендованные основные средства амортизируются в течение срока полезного использования или срока соответствующей аренды, если этот срок более короткий.

Торговое оборудование амортизируется в течение указанного выше оцененного срока полезного использования, кроме случаев, когда имеются планы по полному обновлению оборудования магазина до окончания предопределенного срока его использования. В таком случае остаточная стоимость торгового оборудования амортизируется в течение оставшегося оцененного срока полезного использования, который равняется периоду времени, оставшемуся до проведения запланированных работ по обновлению.

Остаточная стоимость и сроки полезного использования активов анализируются и, при необходимости, корректируются на каждую отчетную дату. В случае обнаружения признаков того, что балансовая стоимость единицы, генерирующей денежные потоки, превышает его оцененную возмещаемую стоимость, балансовая стоимость актива списывается до его возмещаемой стоимости.

Прибыль или убыток, возникший в результате выбытия актива, определяется как разница между выручкой от продажи и балансовой стоимостью актива, и отражается в консолидированном отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе.

Незавершенное строительство включает в себя стоимость оборудования, находящегося в процессе установки, и прочие расходы, напрямую связанные со строительством основных средств, включая соответствующие переменные накладные расходы, непосредственно относимые на стоимость строительства. Начисление амортизации по данным активам, так же как и по прочим объектам недвижимости, начинается с момента готовности активов к запланированному использованию.

Нематериальные активы – Нематериальные активы, приобретенные в рамках отдельной сделки, учитываются по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования нематериальных активов. Ожидаемые сроки полезного использования и метод начисления амортизации анализируются на конец каждого отчетного года, при этом все изменения в оценках отражаются в учете и отчетности за последующие периоды.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА (в миллионах российских рублей)

Ожидаемый срок полезного использования по классам нематериальных активов представлен следующим образом:

Лицензии на программное обеспечение, разработки и веб сайт	1-10 лет
Товарные знаки	5-10 лет
Права аренды	7-15 лет

Внутренне созданные нематериальные активы – Внутренне созданный нематериальный актив, возникающий в результате разработок (или на этапе разработок внутреннего проекта) признается в качестве актива тогда и только тогда, когда все нижеследующие критерии могут быть продемонстрированы в полной мере:

- техническая осуществимость завершения работ по созданию нематериального актива, пригодного для использования или продажи;
- намерение завершить создание нематериального актива, а также использовать или продать его;
- возможность использовать или продать нематериальный актив;
- высокая вероятность поступления будущих экономических выгод от нематериального актива;
- наличие достаточных технических, финансовых и других ресурсов для завершения разработки, а также для использования либо продажи нематериального актива; и
- возможность надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в ходе его разработки.

Затраты, возникающие на этапе исследований, признаются как расходы в момент их возникновения.

Первоначальная стоимость внутренне созданных нематериальных активов представляет собой сумму затрат, понесенных с момента выполнения всех перечисленных выше критериев признания. В случае, когда нематериальный актив не подлежит признанию, затраты по разработке подлежат отражению в составе расходов того отчетного периода, в котором затраты были понесены.

После первоначального признания внутренне созданные нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, аналогично нематериальным активам, приобретенным в рамках отдельной сделки.

Обесценение внеоборотных активов – На каждую отчетную дату Группа осуществляет проверку балансовой стоимости своих внеоборотных активов с тем, чтобы определить, имеются ли признаки, свидетельствующие о наличии какого-либо убытка от обесценения этих активов.

В случае обнаружения таких признаков Группа рассчитывает возмещаемую стоимость соответствующего актива с целью определения размера убытка от обесценения (если таковой имеется).

Возмещаемая стоимость актива или единицы, генерирующей денежные потоки («ЕГДП»), представляет собой наибольшее из двух значений: справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу или эксплуатационной ценности. Возмещаемая стоимость определяется для индивидуального актива, за исключением случаев, когда актив не генерирует денежные потоки, которые являются независимыми от денежных потоков, генерируемых другими активами или группой активов. При оценке эксплуатационной ценности предполагаемые будущие потоки денежных средств дисконтируются до текущей стоимости с использованием коэффициента дисконтирования до налогообложения, отражающего текущую рыночную оценку стоимости денег во времени и риски, специфичные для актива. При определении справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу Группа основывается на информации о последних рыночных транзакциях, если таковые имели место. Если таких транзакций не выявлено, Группа применяет наиболее подходящую модель оценки для расчета справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу. Такие расчеты подтверждаются соответствующими коэффициентами, рыночными котировками акций для дочерних компаний, которые котируются на биржах, а также прочими индикаторами справедливой стоимости.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА
(в миллионах российских рублей)**

Для проверки наличия обесценения внеоборотных активов Группа рассматривает в качестве ЕГДП группу магазинов, расположенных в одном городе. При наличии возможности определить обоснованный и последовательный метод распределения активов по ЕГДП, корпоративные активы также распределяются по этим единицам; если такой возможности нет, распределение производится по самым мелким группам ЕГДП, в отношении которых можно определить обоснованный и последовательный метод распределения.

Ежегодно Группа осуществляет проверку наличия обесценения нематериальных активов, которые еще не готовы к использованию по состоянию на конец года, посредством сравнения их балансовой стоимости с возмещаемой стоимостью, рассчитанной как описано выше. Если балансовая стоимость таких активов не включает оттоки денежных средств, которые ожидаются до того момента, когда данные активы будут готовы к эксплуатации, в прогноз оттоков денежных средств включаются оттоки денежных средств, которые ожидаются до того момента, когда данные активы будут готовы к эксплуатации.

Налог на прибыль – Налог на прибыль за отчетный период включает суммы текущего и отложенного налога.

Текущий налог на прибыль

Сумма текущего налога на прибыль определяется исходя из размера налогооблагаемой прибыли за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от чистой прибыли, отраженной в консолидированном отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе, поскольку не включает статьи доходов или расходов, подлежащих налогообложению или вычету для целей налогообложения в другие годы, а также исключает статьи, не облагаемые и не учитываемые в целях налогообложения. Начисление обязательств Группы по текущему налогу на прибыль осуществляется с использованием ставок налога, утвержденных законом или фактически установленных на отчетную дату.

Отложенный налог

Отложенный налог признается в отношении разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, отраженных в консолидированной финансовой отчетности, и соответствующими данными налогового учета, используемыми при расчете налогооблагаемой прибыли. Отложенные налоговые обязательства, как правило, отражаются с учетом всех временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а отложенные налоговые активы отражаются с учетом вероятности наличия в будущем налогооблагаемой прибыли, достаточной для использования образовавшихся налоговых активов. Подобные налоговые активы и обязательства не отражаются в финансовой отчетности, если временные разницы связаны с гудвиллом или возникают вследствие первоначального признания (кроме случаев объединения компаний) других требований и обязательств в рамках операций, которые не влияют на размер налогооблагаемой или бухгалтерской прибыли.

Отложенные налоговые обязательства не отражаются в отношении налогооблагаемых временных разниц, касающихся инвестиций в дочерние компании, так как Группа имеет возможность контролировать сроки обратимости временной разницы и представляется вероятным, что данная разница не изменится в обозримом будущем. Отложенные налоговые активы, возникающие в результате образования вычитаемых временных разниц, связанных с такими инвестициями и соответствующими доходами, отражаются в той степени, в какой представляется вероятным, что в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль, в отношении которой смогут быть использованы данные временные разницы, и что данные разницы не изменятся в обозримом будущем.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов пересматривается на каждую отчетную дату и уменьшается в случае снижения уровня вероятности получения значительной налогооблагаемой прибыли, достаточной для полного или частичного возмещения актива, до уровня ниже высокой.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА (в миллионах российских рублей)

Отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль рассчитываются с использованием ставок налогообложения, которые, как предполагается, будут действовать в период реализации налогового актива или погашения обязательства, основываясь на налоговых ставках, которые были утверждены законом и введены или фактически введены на дату составления баланса. Оценка отложенных налоговых активов и обязательств отражает налоговые последствия, которые могут возникнуть в связи с тем, каким образом Группа намеревается возместить или погасить балансовую стоимость своих активов и обязательств на отчетную дату.

Отложенные налоговые активы и обязательства принимаются к зачету друг против друга, если существует законное право произвести взаимозачет текущих налоговых активов и обязательств, и они относятся к налогу на прибыль, взимаемому одним и тем же налоговым органом, и Группа намеревается произвести зачет своих текущих налоговых активов и обязательств на нетто основе.

Текущий и отложенный налог на прибыль за отчетный период

Текущие и отложенные налоги признаются в составе расходов или доходов в консолидированном отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе, кроме случаев, когда они относятся к статьям, напрямую относимым в состав капитала (в этом случае соответствующий налог также признается напрямую в составе капитала), или если они признаются в результате первоначального отражения в бухгалтерском учете приобретенной компании. Налоговый эффект от объединения компаний учитывается до расчета гудвилла или величины превышения доли приобретающей компании в чистой справедливой стоимости идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств приобретаемого предприятия над стоимостью приобретения.

Справедливая стоимость финансовых инструментов – Справедливая стоимость финансовых инструментов, которые торгуются на активных рынках, определяется на каждую отчетную дату на основе рыночных котировок дилера за вычетом затрат по сделке. Для финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, справедливая стоимость определяется с использованием подходящих методик оценки, которые включают в себя использование данных о рыночных сделках; данные о текущей справедливой стоимости других аналогичных инструментов; анализа дисконтированных денежных потоков, и другие модели оценки.

Группа использует следующую иерархию для определения и раскрытия методов оценки справедливой стоимости финансовых инструментов:

- Уровень 1: цены на аналогичные активы или обязательства, определяемые активными рынками (некорректированные);
- Уровень 2: методы, где все используемые исходные данные, оказывающие существенное влияние на справедливую стоимость, являются наблюдаемыми, прямо или косвенно;
- Уровень 3: методы, использующие исходные данные, оказывающие существенное влияние на справедливую стоимость, не основанные на наблюдаемых рыночных данных.

Финансовые активы – Инвестиции, которые признаются в учете и снимаются с учета в момент совершения сделки в случае, если приобретение или продажа финансового вложения осуществляется в соответствии с договором, условия которого требуют поставки инструмента в течение срока, установленного на соответствующем рынке, и первоначально оцениваются по справедливой стоимости минус транзакционные издержки, непосредственно относящиеся к сделке, за исключением финансовых активов, относящихся к категории активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыли или убытки, которые первоначально отражаются по справедливой стоимости.

Финансовые активы, отраженные Группой в консолидированном отчете о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2017 года классифицируются по следующим категориям: «оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки» («ОССЧПУ»); «займы выданные и дебиторская задолженность». Отнесение финансовых активов к той или иной категории зависит от их особенностей и цели приобретения и происходит в момент их принятия к учету.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА
(в миллионах российских рублей)**

Метод эффективной процентной ставки

Метод эффективной процентной ставки используется для расчета амортизированной стоимости финансового актива и распределения процентных доходов в течение соответствующего периода. Эффективная процентная ставка представляет собой ставку, обеспечивающую дисконтирование ожидаемых будущих денежных поступлений в течение ожидаемого срока действия финансового актива или более короткого срока, если это применимо.

Доходы, относящиеся к долговым инструментам, отражаются по методу эффективной процентной ставки, за исключением финансовых активов ОССЧПУ.

Финансовые активы ОССЧПУ

Финансовый актив классифицируется как ОССЧПУ, если он предназначен для торговли, либо обозначен как ОССЧПУ.

Финансовые активы ОССЧПУ отражаются по справедливой стоимости с признанием возникающих прибылей или убытков в консолидированном отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе. Чистые прибыли или убытки, признаваемые в отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе, включают дивиденды и проценты, полученные по соответствующему финансовому активу. Справедливая стоимость определяется в порядке, приведенном ранее.

Займы выданные и дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность, займы и прочая дебиторская задолженность с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на активном рынке, классифицируются как «займы выданные и дебиторская задолженность». Займы выданные и дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом убытков от обесценения и сомнительной задолженности.

Процентный доход признается с помощью применения эффективной процентной ставки, за исключением краткосрочной дебиторской задолженности, для которой сумма такого процентного дохода является незначительной.

Обесценение финансовых активов

Финансовые активы, за исключением финансовых активов ОССЧПУ, на каждую отчетную дату оцениваются на предмет наличия признаков обесценения. Убыток от обесценения признается при наличии объективных данных, свидетельствующих об уменьшении предполагаемых будущих денежных потоков по данному активу в результате одного или нескольких событий, произошедших после принятия финансового актива к учету. Для финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, величина обесценения рассчитывается как разница между балансовой стоимостью актива и текущей стоимостью прогнозируемых будущих денежных потоков, дисконтированной с использованием эффективной ставки процента.

Убыток от обесценения напрямую уменьшает балансовую стоимость всех финансовых активов, за исключением торговой и прочей дебиторской задолженности, снижение балансовой стоимости которой осуществляется за счет созданного резерва. В случае если торговая и прочая дебиторская задолженность является безнадежной, она списывается за счет соответствующего резерва. Полученные впоследствии возмещения ранее списанных сумм отражаются по кредиту счета резерва. Изменения в балансовой стоимости счета резерва отражаются в консолидированном отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе.

Если в последующем периоде размер убытка от обесценения уменьшается, и такое уменьшение может быть объективно привязано к событию, имевшему место после признания обесценения, ранее отраженный убыток от обесценения восстанавливается путем корректировки в консолидированном отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе. При этом балансовая стоимость финансовых вложений на дату восстановления обесценения не может превышать амортизированную стоимость, которая была бы отражена в случае, если бы обесценение не признавалось.

Списание финансовых активов

Группа списывает финансовый актив только в случае прекращения прав на денежные потоки по соответствующему договору или в случае передачи финансового актива и соответствующих рисков и выгод другой организации. Если Группа не передает и не сохраняет все основные риски и выгоды от владения активом, и продолжает контролировать переданный актив, то она отражает свою долю в данном активе и связанном с ним обязательстве в размере возможной оплаты соответствующих сумм.

Если Группа сохраняет все основные риски и выгоды от владения переданным финансовым активом, она продолжает учитывать данный финансовый актив, а также отражает обеспеченный заем по полученным поступлениям.

Финансовые обязательства и долевыми инструментами, выпущенные Группой

Учет в составе обязательств или капитала

Долговые и долевыми финансовые инструменты классифицируются как обязательства или собственные средства исходя из сути договорных обязательств, на основании которых они возникли.

Долевыми инструментами

Долевой инструмент – это любой договор, подтверждающий право на долю активов компании, оставшихся после вычета всех ее обязательств. Выпущенные Группой долевыми инструментами отражаются в размере поступлений по ним за вычетом прямых затрат на их выпуск.

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства классифицируются либо как финансовые обязательства ОССЧПУ, либо как прочие финансовые обязательства.

Финансовые обязательства ОССЧПУ

Финансовые обязательства классифицируются как ОССЧПУ, если они предназначены для торговли, либо отнесены к ОССЧПУ.

Финансовые обязательства ОССЧПУ отражаются по справедливой стоимости с отнесением возникающих прибылей и убытков на счет финансовых результатов. Чистые прибыли и убытки, признаваемые в отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе, включают проценты, уплаченные по финансовому обязательству. Справедливая стоимость определяется в порядке, приведенном в Примечании 3 выше по тексту.

Прочие финансовые обязательства

Прочие финансовые обязательства, включая заемные средства, принимаются к учету по справедливой стоимости за вычетом транзакционных издержек. Прочие финансовые обязательства впоследствии учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки, с признанием процентных расходов по методу эффективной доходности.

Договоры финансовых гарантий

Договор финансовой гарантии – это договор, обязывающий эмитента производить конкретные выплаты в возмещение убытков, понесенных держателем гарантии из-за того, что соответствующий должник не производит своевременные платежи по условиям долгового инструмента.

Обязательства по договорам финансовой гарантии, заключенным Группой, первоначально оцениваются по справедливой стоимости, и впоследствии, если руководство не квалифицирует их как ССЧПУ, отражаются по наибольшей из следующих величин:

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА (в миллионах российских рублей)

- стоимости обязательств, определяемой в соответствии с МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы»;
- первоначально признанной суммы за вычетом, если это необходимо, суммы накопленной амортизации, признанной в соответствии с политикой признания выручки.

Прекращение признания финансовых обязательств

Группа прекращает признание финансовых обязательств только в случае их погашения, аннулирования или истечения срока действия. Разница между балансовой стоимостью финансового обязательства, признание которого прекращается, и уплаченным или причитающимся к уплате вознаграждением признается в прибыли или убытке.

Налог на добавленную стоимость – Налог на добавленную стоимость («НДС») по реализованным товарам подлежит уплате в государственный бюджет либо (а) в момент получения аванса от покупателей, либо (б) в момент поставки товаров или оказания услуг покупателям, в зависимости от того, что происходит раньше. НДС по приобретенным товарам и услугам в большинстве случаев подлежит возмещению путем зачета против НДС, начисленного с выручки от реализации, по факту поступления соответствующих счетов-фактур. Входящий НДС по незавершенному строительству может быть возмещен по получении счетов-фактур по отдельным этапам проведенных работ, либо, если проект незавершенного строительства не может быть разделен на этапы, при получении счетов-фактур по завершении подрядных работ в целом.

Как правило, налоговые органы разрешают производить зачет НДС. НДС в отношении операций купли-продажи, расчет по которым не был завершён на отчетную дату, отражается в консолидированном отчете о финансовом положении развернуто отдельными суммами как активы и обязательства. При создании резерва под обесценение дебиторской задолженности убыток от обесценения отражается в размере полной суммы задолженности, включая НДС.

На каждую отчетную дату Группа оценивает возмещаемость остатка входящего НДС и создает резерв под обесценение в отношении сумм, сомнительных к возмещению, в случае необходимости.

Товарно-материальные запасы – Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшей из двух величин: средней себестоимости или чистой цене возможной продажи. Расходы по транспортировке товаров от поставщиков до центрального распределительного склада Группы включаются в состав чистой себестоимости товарно-материальных запасов. Предоставленные поставщиками скидки и бонусы, которые не являются возмещением прямых, дополнительных и идентифицируемых издержек по продвижению товаров поставщиков, также включаются в себестоимость товарно-материальных запасов. Прочие затраты, связанные со складированием, хранением и доставкой товарных запасов от центральных распределительных складов Группы до точек розничной торговли, относятся на расходы по мере возникновения и включаются в «Себестоимость реализации» (затраты на доставку товарных запасов от центральных распределительных складов Группы до торговых точек) или в состав «Коммерческих, общехозяйственных и административных расходов» (все остальные затраты).

Чистая цена возможной продажи – это предполагаемая цена реализации за вычетом всех предполагаемых расходов на реализацию.

Денежные средства и их эквиваленты – Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в банках, в пути и в кассах магазинов, краткосрочные депозиты с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев, а также платежи кредитными картами, поступающие в течение 24 часов следующего рабочего дня.

Затраты по займам – Затраты по займам капитализируются Группой в состав актива, если они напрямую относятся к приобретению или строительству квалифицируемого актива. Группа включает в состав квалифицируемых активов капитальные вложения в арендованные средства и прочие активы, приобретенные в связи с открытием новых магазинов, для которых подготовка к использованию занимает три и более месяцев. Прочие затраты по займам признаются в составе расходов в период их возникновения.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА (в миллионах российских рублей)

Резервы – Резервы признаются, когда у Группы в настоящем периоде имеется обязательство, возникшее в результате прошлых событий, существует вероятность того, что от Группы потребуется погашение данного обязательства, и при этом может быть сделана надежная оценка суммы обязательства.

Сумма, признанная в качестве резерва, представляет собой наилучшую оценку затрат, необходимых для погашения текущего обязательства на отчетную дату, принимая во внимание риски и неопределенность, связанные с обязательством.

Когда все или некоторые экономические выгоды, необходимые для покрытия резерва, предполагается получить от третьей стороны, дебиторская задолженность признается в качестве актива в случае, если имеется почти полная уверенность в том, что возмещение будет получено и сумма дебиторской задолженности может быть надежно определена.

Признание выручки – Выручка признается в размере справедливой стоимости вознаграждения, полученного или причитающегося к получению. Из суммы выручки вычитается предполагаемая стоимость возвратов товаров покупателями, суммы скидок и НДС. Выручка от реализации товаров предприятиям внутри Группы не учитывается для целей консолидированной финансовой отчетности. Кроме того, выручка признается только при соблюдении следующих критериев признания выручки:

Продажа товаров

Выручка от реализации товаров признается при одновременном выполнении следующих условий:

- Группа передала покупателю существенные риски и выгоды, связанные с владением товаром;
- Группа не сохраняет за собой ни дальнейших управленческих функций в той степени, которая обычно ассоциируется с правом собственности, ни реального контроля над проданными товарами;
- сумма выручки может быть достоверно определена;
- поступление в Группу экономических выгод, связанных со сделкой, является вероятным;
- понесенные или ожидаемые затраты, связанные со сделкой, могут быть достоверно определены.

Группа признает выручку от продажи товара в момент осуществления продажи в магазине или в момент доставки товара покупателю, если она осуществляется позднее.

Программы лояльности

В Группе действуют программы лояльности клиентов «М.видео Бонус» и «Ко-бренд», которые позволяют покупателям накапливать баллы при покупке товаров в магазинах Группы. Баллы затем могут быть использованы в качестве оплаты за товары, при накоплении минимально необходимого количества баллов. Поступления от продаж участникам программы разделяются между бонусными баллами и обычной продажей. Сумма, относимая на бонусные баллы, соответствует их справедливой стоимости, т.е. сумме, за которую данные баллы могли бы быть реализованы отдельно. Такая сумма переносится на следующие отчетные периоды и подлежит признанию в качестве выручки по мере использования участником программы соответствующих бонусных баллов. Стоимость бонусных баллов, которые по оценке руководства не будут использованы, признаются в качестве выручки в момент первоначальной продажи и не относятся к бонусным баллам при разделении поступления от продаж между бонусными баллами и обычной реализацией.

Выручка от предоставления услуг

Выручка от предоставления услуг признается в периоде оказания соответствующих услуг. Также требуется соблюдение следующих условий:

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА (в миллионах российских рублей)

- сумма выручки может быть достоверно определена;
- существует вероятность получения экономических выгод, связанных со сделкой;
- степень завершения сделки на отчетную дату может быть определена с достаточной степенью надежности;
- связанные со сделкой затраты и затраты, необходимые для завершения сделки, могут быть надежно оценены.

Договоры на продажу программ дополнительного обслуживания

Группа реализует программы дополнительного обслуживания («ПДО»), по которым у Группы возникают обязательства перед покупателями по обслуживанию ПДО в течение всего периода действия договора. Выручка от продажи ПДО переносится на следующие периоды и признается равномерно в течение всего срока действия договора. Соответствующие расходы, такие как стоимость услуг по обслуживанию сертификатов, общехозяйственные и административные расходы и расходы на рекламу, признаются в отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе по мере их возникновения.

Агентская комиссия

Поступления от продажи товаров или услуг Группой как посредником отражаются в составе выручки в нетто-сумме (т.е. в сумме комиссии, причитающейся Группе). Соответствующее вознаграждение Группа получает за продажу товаров, контрактов на предоставление услуг телефонной связи и телевидения, и других услуг.

Подарочные карты

Группа реализует подарочные карты покупателям через магазины розничной торговли и через свой сайт в Интернете. Подарочные карты имеют ограниченный срок действия и должны быть использованы до указанной на них даты. Группа признает доход от продажи подарочных карт на более раннюю из дат, когда: (i) подарочная карта использована покупателем; или (ii) срок действия подарочной карты истек.

Процентные доходы

Процентные доходы от финансового актива признаются, когда существует вероятность получения Группой экономических выгод и сумма дохода может быть надежно определена. Процентные доходы отражаются по мере начисления с использованием метода эффективной процентной ставки и стоимости финансового актива. Процентный доход включается в состав финансовых расходов консолидированного отчета о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе.

Себестоимость реализации – Себестоимость реализации включает стоимость товаров и услуг, приобретенных у поставщиков, стоимость доставки товаров до распределительных центров, расходы, связанные с транспортировкой товаров из распределительных центров в магазины, списание избыточных или устаревших товарно-материальных запасов, резерв под недостачи и бонусы, получаемые от поставщиков товаров.

Бонусы поставщиков – Группа получает бонусы от поставщиков. Данные бонусы поступают в форме денежных платежей или различных вознаграждений, предоставляемых преимущественно за достижение Группой определенного объема закупок, а также с целью компенсации снижения торговой наценки, расходов на рекламу и поддержания рентабельности продаж. Группа имеет соглашения с каждым поставщиком в отношении особых условий для каждого вида соглашений и выплат. Бонусы поставщиков, предоставляемые за достижение Группой определенного объема закупок, отражаются в учете, когда существует разумная уверенность в том, что Группа достигнет объема закупок, предусмотренные соглашениями с поставщиками.

В зависимости от условий соглашений с поставщиками Группа признает такие вознаграждения в качестве уменьшения расходов текущего периода или же распределяет

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА
(в миллионах российских рублей)**

такие платежи на весь срок, в течение которого продаются соответствующие товарно-материальные запасы. Если выплата представляет собой возмещение прямых, дополнительных и идентифицируемых издержек, понесенных с целью продвижения продукции поставщика, то она учитывается как уменьшение соответствующих расходов. В иных случаях, бонусы поставщиков учитываются в виде снижения себестоимости товарно-материальных запасов, к которым они относятся. Практически все бонусы поставщиков учитываются как уменьшение стоимости закупаемых товарно-материальных запасов и признаются в консолидированном отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе в момент продажи соответствующих товаров.

Суммы компенсации снижения торговой наценки проданных товаров согласовываются с поставщиками и документируются командой департамента закупок Группы и относятся на уменьшение себестоимости проданных товаров в том периоде, в котором получены. Бонусы поставщиков, полученные до того, как соответствующие товары проданы, переносятся на будущие периоды и учитываются как уменьшение себестоимости товарно-материальных запасов.

Аренда – Группа не заключала договоров финансовой аренды, хотя у нее имеется значительное количество договоров операционной аренды.

Платежи по операционной аренде, являющиеся платой за пользование помещением, списываются на расходы равномерно в течение срока аренды при условии, что использование другого систематического способа учета не позволяет более адекватно отразить характер получения выгод от арендованного актива. Условные арендные платежи по договорам операционной аренды, в том числе возмещение эксплуатационных затрат арендодателя, отражаются как расходы в том периоде, в котором они были совершены. В случае, если в договоре аренды возмещение эксплуатационных и коммунальных затрат арендодателя включено в состав фиксированных арендных платежей, сумма расходов по возмещению эксплуатационных расходов арендодателя, подлежащая признанию в качестве расходов отчетного периода, определяется расчетным путем.

Льготы, полученные от арендодателя в качестве стимулов к заключению договоров операционной аренды (если такие существуют), распределяются равномерно в течение срока аренды. Доходы от субаренды и расходы по аренде отражаются на основе принципа взаимозачета.

Затраты, предшествующие открытию магазинов – Затраты, предшествующие открытию новых магазинов, которые не соответствуют критериям капитализации, предусмотренным МСФО (IAS) 16 «Основные средства», относятся на расходы по мере возникновения. В состав таких затрат входят расходы на аренду, оплату коммунальных услуг и прочие операционные расходы.

Вознаграждения работникам – Заработная плата сотрудников за осуществленную трудовую деятельность признается в качестве расхода соответствующего отчетного периода. Группа осуществляет взносы в государственный пенсионный фонд, фонды медицинского и социального страхования за всех своих сотрудников (пенсионный план с установленными взносами группы работодателей) посредством социальных отчислений. Единственным обязательством Группы является своевременное перечисление взносов в фонды. Таким образом, Группа не имеет обязательств по выплатам и не гарантирует каких-либо будущих выплат своим российским сотрудникам. Все расходы признаются в составе консолидированного отчета о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе в том периоде, в котором наступает срок их выплаты. Величина взносов в отношении каждого работника варьируется от 15,1% до 30% от суммы его дохода в зависимости от ее размера. Группа не имеет пенсионных планов, спонсируемых работодателем.

Дивиденды – Дивиденды признаются в качестве обязательств в том периоде, в котором они объявлены решением общего собрания акционеров, и подлежат выплате в соответствии с законодательством. Информация о дивидендах раскрывается в отчетности, если они были предложены до отчетной даты, а также предложены или объявлены после отчетной даты, но до даты утверждения к выпуску финансовой отчетности.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА
(в миллионах российских рублей)**

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

4. НОВЫЕ И ПЕРЕСМОТРЕННЫЕ МСФО, ВЫПУЩЕННЫЕ, НО ЕЩЕ НЕ ВСТУПИВШИЕ В СИЛУ

Группа не применяла следующие новые и пересмотренные МСФО, выпущенные, но еще не вступившие в силу:

- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»¹;
- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с клиентами» (и Поправки к МСФО (IFRS) 15)¹;
- МСФО (IFRS) 16 «Аренда»²;
- КРМФО (IFRIC) 22 «Операции в иностранной валюте и предоплата возмещения»¹;
- КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль»²;
- Поправки к МСФО (IFRS) 2 «Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций»¹;
- Поправки к МСФО (IAS) 28 «Долгосрочные вложения в ассоциированные организации и совместные предприятия»²;
- Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2014-2016 гг.¹;
- Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2015-2017 гг.².

¹ Действуют в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2018 года, с возможностью досрочного применения.

² Действуют в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года, с возможностью досрочного применения.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

МСФО (IFRS) 9, выпущенный в ноябре 2009 года, вводит новые требования к классификации и оценке финансовых активов (ФА). В октябре 2010 года в стандарт были внесены поправки, которые ввели новые требования к классификации и оценке финансовых обязательств (ФО) и к прекращению их признания. В ноябре 2013 года стандарт был дополнен новыми требованиями по учету хеджирования. Обновленная версия стандарта была выпущена в июле 2014 года. Основные изменения относились к а) требованиям к обесценению финансовых активов; б) поправкам в отношении классификации и оценки, заключающимся в добавлении новой категории финансовых активов «оцениваемые по справедливой стоимости через прочие совокупные доходы» (ОССЧПСД) для определенного типа простых долговых инструментов.

Основные требования МСФО (IFRS) 9:

- **Классификация и оценка финансовых активов.** Все признанные ФА, которые находятся в сфере действия МСФО (IFRS) 9, должны оцениваться после первоначального признания либо по амортизированной стоимости, либо по справедливой стоимости. В частности, долговые инструменты, удерживаемые в рамках бизнес-модели, нацеленной на получение предусмотренных договором денежных потоков, включающих только основную сумму и проценты по ней, как правило, оцениваются по амортизированной стоимости. Долговые инструменты, удерживаемые в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как получением предусмотренных договором денежных потоков, так и продажей финансового актива, а также имеющие договорные условия, которые обуславливают получение денежных потоков, являющихся исключительно погашением основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, обычно отражаются по ОССЧПСД. Все прочие долговые и долевыми инструментами оцениваются по справедливой стоимости. Кроме того, организация в соответствии с МСФО (IFRS) 9 может принять решение, без права его последующей отмены, представлять последующие изменения стоимости долевыми инструментами (не предназначенных для торговли и не являющихся условным возмещением, признанным приобретателем в рамках сделки по объединению бизнесов) в составе прочего совокупного дохода с признанием в прибылях или убытках только дохода от дивидендов.
- **Классификация и оценка финансовых обязательств.** Изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, классифицированных как оцениваемые по

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА
(в миллионах российских рублей)**

справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанные с изменением их собственных кредитных рисков, должны признаваться в прочем совокупном доходе, если такое признание не приводит к созданию или увеличению учетного дисбаланса в прибылях или убытках. Изменение справедливой стоимости в связи с изменением собственного кредитного риска финансовых обязательств не подлежит последующей реклассификации в отчет о прибылях или убытках. В соответствии с МСФО (IAS) 39 изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, целиком признавались в отчете о прибылях или убытках.

- **Обесценение.** При определении обесценения финансовых активов МСФО (IFRS 9) требует применять модель ожидаемых кредитных убытков вместо модели понесенных потерь, которая предусмотрена МСФО (IAS) 39. Модель ожидаемых кредитных убытков требует учитывать предполагаемые кредитные убытки и их изменения на каждую отчетную дату, чтобы отразить изменения в уровне кредитного риска с даты признания финансовых активов. Другими словами, теперь нет необходимости ждать событий, подтверждающих высокий кредитный риск, чтобы признать обесценение.
- **Учет хеджирования.** Новые правила учета хеджирования сохраняют три типа отношений хеджирования, установленные МСФО (IAS) 39. МСФО (IFRS 9) содержит более мягкие правила в части возможности применения учета хеджирования к различным транзакциям, расширен список финансовых инструментов, которые могут быть признаны инструментами хеджирования, а также список типов компонентов рисков нефинансовых статей, к которым можно применять учет хеджирования. Кроме того, концепция теста на эффективность была заменена принципом наличия экономической взаимосвязи. Ретроспективная оценка эффективности учета хеджирования больше не требуется. Требования к раскрытию информации об управлении рисками были существенно расширены.

Стандарт вступает в силу с 1 января 2018 года, с возможностью досрочного применения. В зависимости от выбранного подхода, переход может осуществлен одновременно или с разных дат для разных требований стандарта. Полный эффект от применения МСФО (IFRS) 9 на консолидированную финансовую отчетность Группы в год применения будет зависеть от финансовых инструментов, которые будут у Группы в 2018 году, а также от экономических условий и суждений по состоянию на конец 2018 года. Группа выбрала предусмотренную стандартом опцию не исправлять сравнительные показатели при первом применении МСФО (IFRS) 9. На основании предварительного анализа финансовых активов и финансовых обязательств Группы на 31 декабря 2017 года, а также на основании фактов и обстоятельств по состоянию на эту дату, руководство Группы оценило влияние МСФО (IFRS) 9 на консолидированную финансовую отчетность Группы следующим образом:

- **Классификация и оценка.** В основном, финансовые активы и обязательства Группы представлены финансовыми активами и обязательствами, учитываемыми по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Данные активы и обязательства будут отражаться в соответствии с МСФО (IFRS) 9 так же, как и в соответствии с МСФО (IFRS) 39.
- **Обесценение.** К финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости (денежным средствам и их эквивалентам, дебиторской задолженности) будут применяться требования по обесценению в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Группа планирует применять упрощенный подход, заключающийся в признании ожидаемых кредитных убытков за весь срок в отношении своей дебиторской задолженности, денежных средств и их эквивалентов, в соответствии с требованиями или разрешенным выбором учетной политики в соответствии с МСФО (IFRS) 9. В целом, руководство Группы ожидает, что применение модели ожидаемых кредитных убытков в соответствии с МСФО (IFRS) 9 приведет к более раннему признанию кредитных убытков по финансовым активам и увеличит сумму обесценения, отраженную в отношении этих статей. Однако, большая часть финансовых активов Группы сосредоточена либо в кредитных организациях с высоким кредитным рейтингом (см. Примечание 31), либо представлена бонусами и скидками, ожидаемыми к получению от поставщиков товаров (см. Примечание 11). Руководство считает, что увеличение суммы обесценения, которое будет признано после применения МСФО (IFRS) 9 не будет значительным.

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»

МСФО (IFRS) 15 применяется в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся не ранее 1 января 2018 года, включая промежуточные отчетные периоды, начинающиеся не ранее 1 января 2018 года. МСФО (IFRS) 15 устанавливает единую комплексную модель учета выручки по договорам с покупателями. После вступления в силу МСФО (IFRS) 15 заменит действующие стандарты по признанию выручки, включая МСФО (IAS)18 «Выручка», МСФО (IAS)11 «Договоры на строительство» и соответствующие интерпретации.

Ключевой принцип МСФО (IFRS) 15: организация должна признавать выручку по мере передачи обещанных товаров или услуг покупателям в сумме, соответствующей вознаграждению, на которое, как организация ожидает, она имеет право, в обмен на товары или услуги. В частности, стандарт вводит пятиэтапную модель признания выручки:

- Этап 1: Определить договор (договоры) с покупателем.
- Этап 2: Определить обязанности к исполнению по договору.
- Этап 3: Определить цену сделки.
- Этап 4: Распределить цену сделки между обязанностями к исполнению по договору.
- Этап 5: Признать выручку, когда/по мере того как организация выполнит обязанности к исполнению по договору.

В соответствии с МСФО (IFRS) 15, организация признает выручку, когда или по мере того, как выполняется обязательство исполнителя, т.е. когда контроль над товарами или услугами, составляющими обязательство исполнителя, переходит к покупателю. Стандарт содержит более детальные требования в отношении учета разных типов сделок. Кроме этого МСФО (IFRS) 15 требует раскрытия большего объема информации.

В апреле 2016 года Совет по МСФО выпустил Поправки к МСФО (IFRS) 15 в отношении идентификации обязанностей к исполнению, анализу отношений «принципал-агент», а также применения руководства по лицензированию.

В настоящее время Группа продолжает оценивать влияние МСФО (IFRS) 15 и соответствующих разъяснений на консолидированную финансовую отчетность Группы. Как указано в Примечании 21, основным источником выручки Группы является реализация товаров в розничных магазинах и продажи через Интернет. Также Группа имеет программы лояльности клиентов. На основании анализа, проведенного в отношении возможного будущего эффекта применения МСФО (IFRS) 15 на консолидированную финансовую отчетность Группы, руководство считает, что будущий эффект будет представлен несущественным влиянием на момент признания выручки по программам лояльности. Группа не будет применять МСФО (IFRS) 15 на полной ретроспективной основе и отразит суммарный эффект от перехода на МСФО (IFRS) 15 в составе нераспределенной прибыли на 1 января 2018 года.

МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

МСФО (IFRS) 16 вводит единую модель определения соглашений аренды и учета со стороны как арендодателя, так и арендатора. После вступления в силу новый стандарт заменит МСФО (IAS) 17 «Аренда» и все связанные разъяснения.

МСФО (IFRS) 16 различает договоры аренды и договоры оказания услуг на основании того, контролирует ли покупатель идентифицированный актив. Разделения между операционной арендой (внебалансовый учет) и финансовой арендой (учет на балансе) для арендатора больше нет, вместо этого используется модель, в соответствии с которой в учете арендатора должны признаваться актив в форме права пользования и соответствующее обязательство в отношении всех договоров аренды (учет на балансе по всем договорам), кроме краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью.

Актив в форме права пользования изначально признается по первоначальной стоимости и после первоначального признания учитывается (с учетом нескольких исключений) за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА
(в миллионах российских рублей)**

корректировкой на переоценку обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости оставшихся арендных платежей. После первоначального признания обязательство по аренде корректируется на проценты по обязательству и арендные платежи, а также, среди прочего, на влияние модификаций договора аренды. Кроме того, классификация денежных потоков также изменится, поскольку платежи по договорам операционной аренды в соответствии с МСФО (IAS) 17 классифицируются в качестве денежных потоков от операционной деятельности, тогда как в соответствии с МСФО (IFRS) 16 арендные платежи будут разбиваться на погашение основной суммы обязательства и процентов, которые будут представляться как денежные потоки от финансовой и операционной деятельности, соответственно.

Помимо прочего, требования к раскрытию информации в соответствии с МСФО (IFRS) 16 существенно расширились.

МСФО (IFRS) 16 применяется в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся не ранее 1 января 2019 года, включая промежуточные периоды, начинающиеся не ранее 1 января 2019 года. Допускается досрочное применение МСФО (IFRS) 16.

Группа начала оценивать и планировать применение нового стандарта МСФО (IFRS) 16, включая выбор системы учета аренды, а также общую оценку влияния на учетную политику и финансовую отчетность.

По состоянию на 31 декабря 2017 года будущие минимальные арендные платежи Группы по нерасторгаемым договорам операционной аренды (см. Примечание 29) составили 51 232 млн рублей. В соответствии с положениями МСФО (IAS) 17 признание какого-либо актива в форме права пользования или обязательства по данным договорам не требуется. Вместо этого Группа раскрыла определенную информацию в отношении будущих минимальных арендных платежей по договорам операционной аренды в Примечании 29. Предварительная оценка показывает, что данные договоры будут соответствовать определению договоров аренды согласно МСФО (IFRS) 16, и, следовательно, Группа будет признавать актив в форме права пользования и соответствующее обязательство в отношении всех данных договоров, за исключением случаев, когда аренда по ним будет классифицирована в качестве аренды активов с низкой стоимостью или краткосрочной аренды в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 16. Новое требование о признании актива в форме права пользования и соответствующих обязательств в отношении договоров аренды окажет значительное влияние на суммы, признанные в консолидированной финансовой отчетности Группы. В настоящее время руководство Группы рассчитывает возможное влияние МСФО (IFRS) 16 на консолидированные финансовые показатели Группы.

Представление достоверной оценки потенциального эффекта от применения МСФО (IFRS) 16 не представляется возможным до завершения всех необходимых расчетов руководством Группы, которое, как ожидается, произойдет в течение года, заканчивающегося 31 декабря 2018 года.

5. ОСНОВНЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ ОЦЕНКИ, ИСПОЛЬЗУЕМЫЕ В УЧЕТЕ, И ОСНОВНЫЕ ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ОЦЕНКЕ

Применение учетной политики Группы, изложенной в Примечании 3, требует от руководства формирования суждений, оценок и допущений в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которую невозможно определить на основании других источников. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются обоснованными в конкретных обстоятельствах, и среди прочего включают толкования в отношении неопределенности и противоречивости российской правовой и налоговой систем и трудности получения основанных на договорах прав согласно определениям, содержащимся в договорах. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Оценки и связанные с ними допущения постоянно пересматриваются. Последствия того или иного изменения в бухгалтерской оценке отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение затрагивает только этот период, либо в том периоде, в котором

оценка была пересмотрена и в будущих периодах, если изменение затрагивает как отчетный, так и будущие периоды.

Существенные оценки и допущения

Оценка стоимости товарно-материальных запасов

Руководство на периодической основе проводит проверку товарных остатков для выявления возможности реализации запасов по цене, превышающей или равной их балансовой стоимости плюс расходы на продажу. Такая проверка включает выявление неходовых и устаревших товарно-материальных запасов, а также частично или полностью поврежденных товарно-материальных запасов. Процесс выявления подразумевает оценку исторических данных и анализ продаж товаров по цене ниже себестоимости. В отношении поврежденных товарно-материальных запасов начисляется резерв либо производится списание в зависимости от степени повреждений. Руководство начисляет резерв по любым объектам товарно-материальных запасов, признаваемым устаревшими. Резерв начисляется в размере разницы между себестоимостью товарно-материальных запасов и их оцененной возможной стоимостью чистой реализации.

Резерв возможной стоимости чистой реализации рассчитывался с использованием следующей методологии:

- запасы, предназначенные для перепродажи – сопоставление ожидаемой цены реализации с балансовой стоимостью по каждой единице учета запасов;
- поврежденные товары – анализ данных прошлых лет по скидкам, предоставляемым на поврежденные товары, и сравнение с учетной стоимостью по состоянию на отчетную дату, а также анализ исторических данных о компенсациях, полученных от поставщиков в отношении поврежденных товаров;
- запасы, находящиеся в сервисных центрах – создается резерв, рассчитанный на основе оценок руководства в отношении балансовой стоимости запасов и на основе исторических данных по продажам соответствующих товаров и компенсаций, полученных от поставщиков в отношении товаров, находящихся в сервисных центрах;
- дополнительные суммы резерва начисляются, если существует фактическое свидетельство снижения цен продажи по истечении отчетного периода в такой степени, что такое снижение подтверждает условия, существующие по состоянию на конец периода.

Если фактические результаты будут отличаться от оценок руководства в отношении реализации запасов по цене, равной или меньшей их балансовой стоимости, от руководства потребуются корректировка балансовой стоимости товарно-материальных запасов.

Налоговые и таможенные резервы и условные обязательства

Группа уплачивает различные налоги, взимаемые в Российской Федерации. Большая часть товаров Группы импортируется на территорию Российской Федерации, а значит, подпадает под действие российского таможенного законодательства. Определение суммы резерва по налогу на прибыль и прочим налогам в значительной мере является предметом субъективного суждения. Группа признает обязательства по предполагаемым налоговым спорам на основе оценки потенциально возможных дополнительных налоговых обязательств. В случае если итоговый результат по этим налоговым обязательствам будет отличаться от изначально отраженных сумм, данная разница окажет влияние на сумму налога и резерва по налогу в том периоде, в котором она выявляется.

Оценка сроков операционной аренды

При заключении или модификации каждого договора операционной аренды, Группа проводит оценку нерасторгаемого срока действия такого договора. При этом принимаются во внимание как юридические условия (условия досрочного расторжения и условия, дающие Группе право на пролонгацию договора), так и экономические факторы (финансовые и нефинансовые, такие как темпы роста выручки, рентабельность, стратегическое значение местоположения). Оценка указанных факторов требует от руководства Группы применения субъективного суждения. Оцененный таким образом нерасторгаемый срок аренды используется при определении платежей, подлежащих равномерному признанию в качестве расходов, а также при определении срока амортизации капитальных вложений в арендованные основные средства, который не может превышать нерасторгаемый срок аренды соответствующего помещения.

Определение части арендных платежей, не являющихся платой за пользование помещением

Как указано в Примечании 3 выше, в случае, если в договоре операционной аренды помещения возмещение эксплуатационных затрат арендодателя включено в состав фиксированных арендных платежей, сумма расходов по возмещению эксплуатационных расходов арендодателя, подлежащая признанию в качестве расходов отчетного периода, определяется Группой расчетным путем по каждому договору. Расчет осуществляется руководством на основе данных о сумме эксплуатационных расходов по договорам аренды аналогичных помещений, в которых суммы эксплуатационных платежей выделены в явном виде. Аналогии выбираются по возможности в том же городе или регионе.

Выручка, относящаяся к бонусам, выпущенным в рамках программ лояльности

Группа ведет учет бонусных баллов как отдельных компонентов транзакций по реализации товара, в результате которых они были выданы клиентам, вследствие чего часть справедливой стоимости компенсации, получаемой от клиентов за товар, в отношении бонусных баллов признается в консолидированном отчете о финансовом положении в качестве отложенной выручки. Бонусные баллы признаются в качестве выручки в течение периода, когда они используются либо аннулируются согласно условиям программы лояльности. Таким образом, руководству необходимо делать оценку предполагаемого использования баллов, которая может быть основана на накопленной статистике за прошлые периоды. Данная оценка осуществляется в условиях высокой неопределенности, которая существует на каждую отчетную дату, поскольку бонусные баллы аннулируются по истечении установленного времени.

Бонусы поставщиков

Группа получает различные виды бонусов от поставщиков в форме денежных платежей или различных вознаграждений, преимущественно предоставляемых за достижение Группой определенного объема закупок, а также с целью компенсации снижения торговой наценки, расходов на рекламу и поддержания рентабельности продаж. По заключению руководства практически все бонусы поставщиков должны учитываться как уменьшение себестоимости закупок товарно-материальных ценностей и признаваться в консолидированном отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе, когда в момент продажи соответствующих товаров.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА
(в миллионах российских рублей)**

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

	Здания	Капиталь- ные вложения в арен- дованные основные средства	Незавер- шенное строи- тельство и оборудо- вание к установке	Торговое оборудо- вание	Охранное оборудо- вание	Прочие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость							
На 31 декабря 2015 года	5 345	4 859	234	5 375	1 208	3 614	20 635
Приобретения	-	-	1 736	-	-	-	1 736
Перемещения	29	327	(1 665)	475	120	714	-
Выбытия	-	(40)	-	(76)	(9)	(215)	(340)
На 31 декабря 2016 года	5 374	5 146	305	5 774	1 319	4 113	22 031
Приобретения	-	-	2 000	-	-	-	2 000
Перемещения	14	90	(1 762)	722	146	790	-
Выбытия	(1)	(60)	-	(87)	(20)	(160)	(328)
На 31 декабря 2017 года	5 387	5 176	543	6 409	1 445	4 743	23 703
Накопленная амортизация							
На 31 декабря 2015 года	1 935	3 320	-	3 246	1 009	2 245	11 755
Начислено за год	277	653	-	815	132	593	2 470
Выбытия	-	(35)	-	(66)	(8)	(212)	(321)
На 31 декабря 2016 года	2 212	3 938	-	3 995	1 133	2 626	13 904
Начислено за год	271	350	-	732	123	700	2 176
Выбытия	-	(59)	-	(79)	(19)	(156)	(313)
На 31 декабря 2017	2 483	4 229	-	4 648	1 237	3 170	15 767
Остаточная стоимость							
На 31 декабря 2016 года	3 162	1 208	305	1 779	186	1 487	8 127
На 31 декабря 2017 года	2 904	947	543	1 761	208	1 573	7 936

Амортизационные отчисления отражены в составе коммерческих, общехозяйственных и административных расходов (Примечание 22).

Активы балансовой стоимостью 15, в основном относящиеся к магазинам, закрытым Группой, выбыли в течение 2017 года (за 2016 год: 19). Убыток от выбытия в размере 12 (2016 год: 19) был отражен в составе прочих операционных расходов (Примечание 24).

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА
(в миллионах российских рублей)**

7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов нематериальные активы представлены следующим образом:

	Лицензии на программное обеспечение, разработки и веб сайт	Права аренды	Торговые знаки	Итого
Первоначальная стоимость				
На 31 декабря 2015 года	6 614	-	32	6 646
Приобретения	2 361	-	2	2 363
Выбытия	(574)	-	(1)	(575)
На 31 декабря 2016 года	8 401	-	33	8 434
Приобретения	2 584	701	7	3 292
Выбытия	(619)	-	-	(619)
На 31 декабря 2017 года	10 366	701	40	11 107
Накопленная амортизация				
На 31 декабря 2015 года	1 657	-	15	1 672
Начислено за год	1 188	-	2	1 190
Выбытия	(573)	-	-	(573)
На 31 декабря 2016 года	2 272	-	17	2 289
Начислено за год	1 407	27	4	1 438
Выбытия	(619)	-	-	(619)
На 31 декабря 2017 года	3 060	27	21	3 108
Остаточная стоимость				
На 31 декабря 2016 года	6 129	-	16	6 145
На 31 декабря 2017 года	7 306	674	19	7 999

В 2017 году Группа понесла расходы в сумме 3 292, которые в большей части относились к разработке новой «фронт-офис / бэк-офис» системы, внедрению новой платформы для веб-сайта, дополнительных функций ERP системы Группы SAP R\3 и развития проекта Маркетплейс.

Амортизационные отчисления были отражены в составе коммерческих, общехозяйственных и административных расходов (Примечание 22).

В 2017 году Группа приобрела право аренды на 6 объектов у ООО "ТехИнвест-М". Оценка прав аренды проведена независимым оценщиком.

По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов у Группы имелись контрактные обязательства по приобретению лицензий на программное обеспечение (Примечание 30).

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА (в миллионах российских рублей)

8. ВНЕОБОРОТНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов внеоборотные финансовые активы представлены следующим образом:

	<u>31 декабря 2017 года</u>	<u>31 декабря 2016 года</u>
Заем выданный (i)	1 631	-
Задолженность по процентам	26	-
Долгосрочная дебиторская задолженность (ii)	<u>814</u>	<u>-</u>
Итого	<u>2 471</u>	<u>-</u>

- (i) В ноябре 2017 года ВУПАЛИАР ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД был предоставлен заем в размере 1 631. Процентная ставка по договору займа составляет ключевую ставку, установленную ЦБ РФ на начало каждого процентного периода (1 ноября), увеличенную на 0,5 процентных пункта. Срок погашения займа и процентов по нему – не позднее 30 октября 2024 года.
- (ii) 24 октября 2017 года Группа заключила соглашение о выдаче финансовой гарантии связанной стороне ООО «Автоклуб» на предельную сумму 878 млн долларов США. Данное соглашение предусматривает получение Группой комиссии от ООО «Автоклуб» в размере 0,5% годовых от остатка гарантированной суммы. По состоянию на дату заключения соглашения о выдаче финансовой гарантии Группа признала долгосрочную дебиторскую задолженность в размере 803 миллиона рублей представленную будущим комиссионным доходом Группы по данному соглашению, определенному с учетом ставки дисконтирования, равной 6,06%.

По состоянию на 31 декабря 2017 года дебиторская задолженность по соглашению о выдаче финансовой гарантии составила 814 миллиона рублей.

В таблице ниже приведен анализ чувствительности справедливой стоимости дебиторской задолженности по соглашению о выдаче финансовой гарантии по состоянию на дату ее признания в отношении ключевых исходных данных, использованных при оценке данной справедливой стоимости:

<u>Ставка дисконтирования</u>	<u>Ставка комиссии</u>	<u>Справедливая стоимость, млн руб.</u>
5%	0,5%	864
6%	0,5%	407
7%	0,5%	767
6%	0,75%	1 220

По состоянию на 31 декабря 2017 года справедливая стоимость внеоборотных финансовых активов приблизительно равна их балансовой стоимости.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА (в миллионах российских рублей)

9. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Долгосрочная часть авансов, выданных по договорам аренды	465	514
Авансы по приобретению внеоборотных активов	448	166
Долгосрочные займы и векселя к получению	39	24
Авансы, выданные связанным сторонам (Примечание 28)	30	-
Инвестиции в ассоциированные компании	15	-
За вычетом резерва по сомнительным долгосрочным авансам, выданным по договорам аренды	<u>(4)</u>	<u>(12)</u>
Итого	<u>993</u>	<u>692</u>

Изменения в резерве по сомнительным долгосрочным авансам, выданным по договорам аренды, представлены следующим образом:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Остаток на начало года	12	13
Суммы, списанные как невозможные для взыскания	<u>(8)</u>	<u>(1)</u>
Остаток на конец года	<u>4</u>	<u>12</u>

10. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Товары для перепродажи	52 789	45 819
Прочие товарно-материальные запасы	147	181
За вычетом резерва на устаревшие и неходовые товарно-материальные запасы	<u>(653)</u>	<u>(830)</u>
Итого	<u>52 283</u>	<u>45 170</u>

Себестоимость товарно-материальных запасов, включенная в расходы в сумме 148 128 и 137 437, и товарные потери за вычетом излишков в сумме 275 и 512 за годы, закончившиеся 31 декабря 2017 и 2016 годов соответственно, были отражены в составе себестоимости реализации в консолидированном отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА (в миллионах российских рублей)

11. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Дебиторская задолженность и расходы будущих периодов по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Задолженность поставщиков по бонусам	14 298	10 574
Прочая дебиторская задолженность	4 563	2 020
Дебиторская задолженность связанных сторон (Примечание 28)	2 046	11
Авансы, выданные поставщикам, и расходы будущих периодов	777	649
За вычетом резерва по сомнительной дебиторской задолженности и расходам будущих периодов	<u>(73)</u>	<u>(92)</u>
Итого	<u>21 611</u>	<u>13 162</u>

По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов Группа не имела просроченной, но не обесцененной дебиторской задолженности.

Изменения в резерве по сомнительной дебиторской задолженности и расходам будущих периодов представлены следующим образом:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Остаток на начало года	92	150
Создание резерва в отношении дебиторской задолженности и расходов будущих периодов	29	26
Суммы, списанные как невозможные для взыскания	(7)	(23)
Суммы, возмещенные в течение года	<u>(41)</u>	<u>(61)</u>
Остаток на конец года	<u>73</u>	<u>92</u>

Дебиторская задолженность, обесцененная по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов, образовалась более чем за 120 дней до отчетной даты.

При определении возмещаемости дебиторской задолженности Группа учитывает любые изменения кредитоспособности дебитора за период с даты возникновения задолженности и до отчетной даты. Более подробно вопросы концентрации кредитного риска и направленных на управление данным риском действий руководства представлены в Примечании 31.

12. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ПРОЧИМ НАЛОГАМ

Дебиторская задолженность по прочим налогам по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов представлена следующим образом:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
НДС к возмещению	6 146	4 210
Дебиторская задолженность по прочим налогам	<u>8</u>	<u>8</u>
Итого	<u>6 154</u>	<u>4 218</u>

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА (в миллионах российских рублей)

13. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Краткосрочные банковские депозиты	11 570	14 650
Денежные средства в пути	4 695	2 698
Денежные средства в банках	1 180	1 036
Денежные средства в кассах компаний Группы и кассах магазинов	346	379
Итого	<u>17 791</u>	<u>18 763</u>

Денежные средства в банках по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов включают 66 и 80 соответственно, полученные Группой от клиентов для последующего перевода в платежную систему «Киви». Группа не может использовать эти средства в операционной деятельности, поскольку они должны быть перечислены получателям.

Денежные средства в пути представляют собой эквайринг и денежную наличность, инкассированную в магазинах Группы, но еще не внесенную на банковские счета по состоянию на конец года.

По состоянию на 31 декабря 2017 года краткосрочные банковские депозиты были номинированы и размещены под ставку: в рублях от 0,01% до 7,5%. Данные краткосрочные депозиты были погашены в январе 2018 года.

По состоянию на 31 декабря 2016 года краткосрочные банковские депозиты были номинированы и размещены под ставку: в рублях от 7,2% до 9,5%. Данные краткосрочные депозиты были погашены в январе-марте 2017 года.

14. КАПИТАЛ

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов Компания имела объявленные и выпущенные обыкновенные акции, а также обыкновенные акции в обращении в следующем количестве:

	<u>Обыкновенные акции в обращении</u>	<u>Выпущенные обыкновенные акции</u>	<u>Объявленные обыкновенные акции</u>
Остаток на 31 декабря 2017 и 2016 годов	<u>179 531 237</u>	<u>179 768 227</u>	<u>209 768 227</u>

Номинальная стоимость каждой акции составляет 10 руб. за акцию. В течение 2017 и 2016 годов количество объявленных и выпущенных обыкновенных акций Компании не изменялось. Все выпущенные акции были полностью оплачены.

Добавочный капитал

Добавочный капитал состоит из премии, представляющей собой превышение поступлений от продажи дополнительных 30 000 000 акций 1 ноября 2007 года над их номинальной стоимостью, за вычетом затрат на размещение выпуска акций, с учетом суммы соответствующих текущего и отложенного налога на прибыль.

Выкупленные собственные акции

По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов у Группы в собственности находились 236 990 выкупленных собственных акций, покупная стоимость которых на момент приобретения Группой составляла 52.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА (в миллионах российских рублей)

Неконтролирующие доли владения

В 2016 году г-н А. Тынкован осуществил вклад в уставный капитал ООО «МАРКЕТПЛЕЙС» в размере 1 миллион рублей в обмен на долю в размере 0,1%.

В 2017 году г-н А. Тынкован осуществил вклад в уставный капитал ООО «МАРКЕТПЛЕЙС» в размере 249 миллионов рублей в обмен на долю в размере 20%. В результате данной операции неконтролирующая доля Группы в ООО «МАРКЕТПЛЕЙС» увеличилась на такую же сумму.

Объявленные дивиденды

20 июня 2016 года Годовое Общее собрание акционеров приняло решение о выплате дивидендов в размере 20 руб. на акцию по результатам 2015 года. Дивиденды, приходящиеся на выкупленные собственные акции, были полностью исключены при подготовке данной консолидированной финансовой отчетности. После принятия данных решений дивиденды, подлежащие выплате держателям обыкновенных акций Компании, находящихся в обращении, в общей сумме 3 591 были признаны как уменьшение капитала в настоящей консолидированной финансовой отчетности.

В 2017 году дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

15. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Налог на прибыль Группы за годы, закончившиеся 31 декабря 2017 и 2016 годов, представлен следующим образом:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Текущий налог на прибыль		
Текущий налог на прибыль в отношении текущего года	(2 154)	(2 088)
	(2 154)	(2 088)
Отложенный налог на прибыль		
Доходы по отложенному налогу на прибыль, признанные в текущем году	269	439
	269	439
Итого расходы по налогу на прибыль за год	(1 885)	(1 649)

Налоговый эффект от основных временных разниц, по которым возникают отложенные налоговые активы и обязательства по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов, представлен ниже:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Отложенные налоговые активы		
Бонусы поставщиков, относящиеся к товарно-материальным запасам	1 804	1 662
Начисленные расходы	1 150	1 168
Отложенная выручка и предоплата за товар	598	432
Разница в остаточной стоимости основных средств	408	374
Начисления по оплате труда	304	320
Резерв на устаревшие и неходовые товарно-материальные запасы	130	166
Резерв по сомнительным долгосрочным авансам, выданным по договорам аренды, дебиторской задолженности и расходам будущих периодов	15	20
Прочие разницы	8	41
Итого	4 417	4 183
Отложенные налоговые обязательства		
Разница в амортизируемой стоимости нематериальных активов	(153)	(188)
Итого	(153)	(188)
Отложенные налоговые активы, нетто	4 264	3 995

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА (в миллионах российских рублей)

По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 года Группа определяла отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства исходя из ставки 20%, которая, как предполагается, будет применяться при реализации актива или погашении обязательства.

Сумма налоговых отчислений за год отличается от суммы, которая была бы получена при применении официальной ставки по налогу на прибыль к сумме прибыли до налогообложения. Ниже представлена сверка суммы теоретического налога на прибыль, рассчитанного с применением установленной ставки налога на прибыль 20%, применимой для 2017 и 2016 годов, и суммы фактических расходов по уплате налогов, отраженной Группой в консолидированном отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Прибыль до налогообложения	8 839	7 195
Условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%	(1 768)	(1 439)
Расходы, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы:		
<i>Товарные потери</i>	(105)	(139)
<i>Расходы на заработную плату, не учитываемые при определении налоговой базы</i>	(12)	(27)
<i>Прочие расходы, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы, нетто</i>	-	(44)
Расход по налогу на прибыль	<u>(1 885)</u>	<u>(1 649)</u>

По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов Группа не имела налогооблагаемых временных разниц по вложениям в дочерние компании, по которым отложенные налоговые обязательства подлежали бы признанию, если бы Группа не могла контролировать сроки их обратимости.

16. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ РАСХОДЫ

Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Арендная плата и коммунальные платежи	4 570	4 432
Заработная плата и премии	1 711	1 645
Задолженность по приобретению основных средств и нематериальных активов	1 131	1 015
Прочие текущие обязательства перед связанными сторонами (Примечание 28)	29	34
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	1 267	1 354
Итого	<u>8 708</u>	<u>8 480</u>

По состоянию на 31 декабря 2017 года арендная плата и коммунальные платежи включают в себя обязательства, возникшие исходя из равномерного признания расходов по аренде в течение срока аренды, в сумме 4 071 (31 декабря 2016 года: 3 953).

17. АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Авансы полученные по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Предоплата за товар (i)	1 737	1 427
Авансы, полученные по подарочным картам	678	791
Прочие авансы полученные	241	154
Итого	<u>2 656</u>	<u>2 372</u>

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА (в миллионах российских рублей)

- (i) Предоплата за товар представляет собой денежные средства, полученные за товары, которые не были доставлены покупателям по состоянию на отчетную дату, и относится в основном к продажам в Интернете и товарам, проданным в магазине с последующей доставкой.

18. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ПРОЧИМ НАЛОГАМ

Кредиторская задолженность по прочим налогам по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов представлена следующим образом:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Кредиторская задолженность по НДС	1 047	147
Налоги на заработную плату	434	408
Кредиторская задолженность по прочим налогам	146	139
Итого	<u>1 627</u>	<u>694</u>

19. ОТЛОЖЕННАЯ ВЫРУЧКА

Отложенная выручка по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов представлена следующим образом:

	<u>2017</u>			<u>2016</u>		
	<u>Программы лояльности клиентов</u>	<u>Прочие программы</u>	<u>Дополнительное обслуживание</u>	<u>Программы лояльности клиентов</u>	<u>Прочие программы</u>	<u>Дополнительное обслуживание</u>
По состоянию на 1 января	1 742	434	2 768	1 340	1 068	2 393
Выручка, отложенная в течение года	9 525	2 455	2 520	6 688	2 143	2 177
Выручка, признанная в консолидированном отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе	(9 557)	(1 894)	(2 070)	(6 286)	(2 777)	(1 802)
По состоянию на 31 декабря	<u>1 710</u>	<u>995</u>	<u>3 218</u>	<u>1 742</u>	<u>434</u>	<u>2 768</u>

Прочие программы представляют собой главным образом выдачу подарочных карт покупателям Группы.

20. ФИНАНСОВЫЕ ГАРАНТИИ

Как указано в Примечании 8, в октябре 2017 года Группа заключила соглашение о выдаче финансовой гарантии связанной стороне ООО «Автоклуб» на предельную сумму 878 млн долларов США.

При первоначальном признании справедливая стоимость обязательства по финансовой гарантии в размере 803 млн руб. была определена исходя из приведенной стоимости будущего комиссионного дохода Группы по данному соглашению. Чувствительность справедливой стоимости обязательства по соглашению о выдаче финансовой гарантии по состоянию на дату его признания является аналогичной чувствительности, определенной для долгосрочной дебиторской задолженности по данному соглашению (Примечание 8).

По состоянию на 31 декабря 2017 года размер обязательства по соглашению о выдаче финансовой гарантии составил 780 миллионов рублей, что приблизительно равняется справедливой стоимости данного обязательства.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА (в миллионах российских рублей)

21. ВЫРУЧКА

Выручка за годы, закончившиеся 31 декабря 2017 и 2016 годов, представлена следующим образом:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Розничная выручка	194 537	179 407
Выручка от продаж сертификатов дополнительного обслуживания	2 070	1 802
Выручка от прочих услуг	<u>1 590</u>	<u>2 010</u>
Итого	<u>198 197</u>	<u>183 219</u>

Розничная выручка включает продажи в магазинах, продажи через интернет с условием самовывоза, продажи через интернет с доставкой и комиссии.

Выручка от прочих услуг состоит из доходов по доставке товара, установке, утилизации и услугам цифрового помощника.

22. КОММЕРЧЕСКИЕ, ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы за годы, закончившиеся 31 декабря 2017 и 2016 годов, представлены следующим образом:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Заработная плата и соответствующие налоги (включая вознаграждение в форме акций – Примечание 27)	12 538	11 415
Расходы на аренду, за вычетом доходов от субаренды (в 2017 году: 29, в 2016 году: 43,)	8 885	8 621
Расходы на рекламу и продвижение товаров, нетто	3 827	3 521
Амортизация основных средств и нематериальных активов	3 614	3 660
Эксплуатационные расходы	1 819	1 818
Банковские услуги	1 600	1 331
Складские расходы	1 484	1 469
Расходы на услуги кредитного брокера	1 143	118
Ремонт и техническое обслуживание	1 096	1 082
Консультационные услуги	1 083	737
Коммунальные услуги	1 028	984
Безопасность	979	970
Связь	243	293
Налоги, за исключением налога на прибыль	165	175
Прочие расходы	<u>1 250</u>	<u>1 157</u>
Итого	<u>40 754</u>	<u>37 351</u>

Заработная плата и соответствующие налоги включают взносы в размере 1 879, уплаченные в государственный пенсионный фонд (в 2016 году: 1 625) и взносы в фонды социального и медицинского страхования в размере 733 (в 2016 году: 628).

В течение 2017 года Группа получила 709 от поставщиков в качестве компенсации расходов по рекламе (в 2016 году: 436).

23. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ

Прочие операционные доходы за годы, закончившиеся 31 декабря 2017 и 2016 годов, включают комиссии, полученные от банков за предоставление кредитов покупателям, доходы, полученные от поставщиков за размещение рекламных материалов в магазинах Группы, некомиссионные доходы от мобильных операторов, доходы от сдачи в аренду торговых площадей, находящихся в собственности Группы и прочие статьи.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА (в миллионах российских рублей)

24. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

Прочие операционные расходы за 2017 год включают в себя расходы на благотворительность в размере 47 (за 2016 год: 48), расходы на корпоративные мероприятия в размере 51 (2016: 41), убыток от выбытий основных средств в размере 12 (2016: 19) и прочие незначительные по отдельности статьи.

25. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Финансовые доходы/(расходы), нетто, за годы, закончившиеся 31 декабря 2017 и 2016 годов, представлены следующим образом:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Процентный доход	657	567
Процентные расходы по банковским кредитам	-	(56)
Положительная курсовая разница от переоценки инвестиций	<u>2</u>	<u>-</u>
Итого	<u>659</u>	<u>511</u>

26. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию рассчитывается путём деления чистой прибыли за год, остающейся в распоряжении акционеров Компании, на средневзвешенное количество акций в обращении за отчетный год, без учета собственных выкупленных акций.

Разводненная прибыль на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли, остающейся в распоряжении акционеров Компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за отчетный период, плюс средневзвешенное количество всех потенциально разводняющих обыкновенных акций, выпуск которых будет означать их конвертацию в обыкновенные акции.

Ниже приводятся данные о прибыли и количестве акций, которые были использованы при расчете базовой и разводненной прибыли на акцию:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Чистая прибыль, остающаяся в распоряжении акционеров Компании	6 954	5 546
Средневзвешенное количество акций в обращении (в миллионах штук)	<u>179,53</u>	<u>179,53</u>
Базовая и разводненная прибыль на акцию (в российских рублях)	<u>38,73</u>	<u>30,89</u>

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА (в миллионах российских рублей)

27. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ В ФОРМЕ АКЦИЙ

В течение годов, закончившихся 31 декабря 2017 и 2016 годов, в Группе действовала долгосрочная программа вознаграждения сотрудников, основанная на акциях, с выплатой денежными средствами – Долгосрочный план вознаграждения – Серия 4 («ДПВ 4»).

Расход, признанный Группой по выплатам вознаграждений, основанных на акциях, с выплатой денежными средствами в течение годов, закончившихся 31 декабря 2017 и 2016 представлен следующим образом:

Серии опционов	2017	2016
ДПВ 4	401	230
Итого	401	230

Указанные выше расходы были включены в состав «Коммерческих, общехозяйственных и административных расходов» по статье «Заработная плата и соответствующие налоги» (Примечание 22).

Сумма выплат по ДПВ 4, за год закончившийся 31 декабря 2017 года составила 678 (за год, закончившийся 31 декабря 2016 года: 230).

По состоянию на 31 декабря 2017 Группа не имеет обязательств перед участниками ДПВ4. По состоянию на 31 декабря 2016 справедливая стоимость обязательств перед участниками ДПВ 4 составила 277: краткосрочная часть обязательств составила 209 и была отражена в составе «Прочей кредиторской задолженности и начисленных расходов», а долгосрочная часть в размере 68 – в составе «Прочих долгосрочных обязательств».

28. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанные стороны включают акционеров, ключевой управленческий персонал, предприятия, имеющие общих собственников и находящиеся под общим контролем, предприятия, находящиеся под контролем ключевого управленческого персонала, а также компании, в отношении которых у Группы имеется существенное влияние.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА
(в миллионах российских рублей)**

В следующей таблице представлены общие суммы операций, проведенных со связанными сторонами в соответствующем финансовом году и задолженности по связанным сторонам по состоянию на 31 декабря 2017 года и 2016 года, соответственно:

	2017		31 декабря 2017 года		2016		31 декабря 2016 года	
	Продажи связанным сторонам	Закупки у связанных сторон	Задолженность связанных сторон	Задолженность перед связанными сторонами	Продажи связанным сторонам	Закупки у связанных сторон	Задолженность связанных сторон	Задолженность перед связанными сторонами
Предприятия под совместным контролем								
ООО "Эльдорадо" (i)	1 628	1 641	1 994	-	-	-	-	-
ООО "ПНК-Чехов" (ii)	-	377	73	-	-	-	-	-
АО "КомЭстейт" (iii)	-	60	7	-	-	-	-	-
АО "ГМГ-БИН" (iv)	-	51	-	1	-	-	-	-
	1 628	2 129	2 074	1	-	-	-	-
Компании, находящиеся под существенным контролем ключевого управленческого персонала								
ООО "Частное охранное предприятие «БАРС-СБ»" (v)	2	313	2	11	2	306	-	15
Группа компаний "Транссервис" (vi)	-	237	-	12	-	264	11	-
Группа компаний "Авторитет" (vii)	1	74	-	2	1	84	-	16
ООО "Авто-Экспресс" (viii)	-	34	-	-	-	36	-	1
ООО "ФАСТ-И" (ix)	-	7	-	1	-	11	-	1
ООО "ТехноВидеоСервис" (x)	-	8	-	-	-	11	-	-
ООО "АйТи Сервис" (xi)	-	9	-	2	-	3	-	1
ООО "Универсал Сервис" (xii)	-	-	-	-	-	1	-	-
Итого	3	682	2	28	3	716	11	34

Операции со связанными сторонами носят следующий характер:

- (i) ООО "Эльдорадо" - продает и покупает товары Группы
- (ii) ООО "ПНК-Чехов" – предоставляет Группе услуги аренды складских помещений
- (iii) АО "КомЭстейт" – предоставляет Группе услуги аренды торговых помещений
- (iv) АО "ГМГ-БИН" – предоставляет Группе услуги аренды торговых помещений
- (v) ООО "Частное охранное предприятие «Барс-СБ»" – предоставляет услуги по охране магазинов и головного офиса;
- (vi) Группа компаний "Транссервис" – занимается послепродажным и прочим обслуживанием товаров Группы;
- (vii) Группа компаний "Авторитет" – предоставляет услуги аренды;
- (viii) ООО "Авто-Экспресс" – предоставляет Группе услуги аренды автомобилей и логистические услуги;
- (ix) ООО "ФАСТ-И" – предоставляет услуги по ремонту помещений и инженерных систем центрального офиса и московских магазинов;
- (x) ООО "ТехноВидеоСервис" – предоставляет услуги по установке бытовой техники;
- (xi) ООО "АйТи Сервис" - занимается послепродажным и прочим обслуживанием товаров Группы;
- (xii) ООО "Универсал Сервис" – предоставляет Группе услуги аренды автомобилей и логистические услуги;

Задолженность связанных сторон по предоставленному заёму и выданной гарантии с учётом начисленных процентов на 31 декабря 2017 составила:

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА (в миллионах российских рублей)

	Процентный доход за 2017 год	Задолженность связанных сторон на 31.12.2017, с учетом процентов
ВУПАЛИАР ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД	26	1 657
ООО "Автоклуб"	9	814
Итого	35	2 471

Условия сделок со связанными сторонами

Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами. Остатки в расчетах со связанными сторонами по состоянию на конец года были необеспеченными; расчеты по ним осуществляются денежными средствами. Гарантий по дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон получено и предоставлено не было, кроме гарантий по обязательствам ООО «Автоклуб» (см. Примечание 8). За годы, закончившиеся 31 декабря 2017 и 2016 годов, Группа не отражала обесценение дебиторской задолженности по суммам, подлежащим выплате связанными сторонами. Оценка возможного наличия обесценения производится в каждом финансовом году посредством анализа финансовой позиции соответствующей связанной стороны и состояния рынка, на котором такая сторона ведет деятельность.

Вознаграждение, выплаченное ключевому руководящему персоналу Группы

Вознаграждение директоров и других ключевых руководителей, выплаченное в течение годов, закончившихся 31 декабря 2017 и 2016 годов, представлено следующим образом:

	2017	2016
Краткосрочные выплаты*	949	808
Вознаграждения в форме акций**	192	58
Итого	1 141	866

* Краткосрочные выплаты включают заработную плату, премии, отпускные, расходы по медицинскому страхованию и переезду.

** Представляют собой расходы в отношении участия ключевого руководящего персонала в долгосрочной программе вознаграждения в форме акций, отраженной в консолидированном отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе (Примечание 27).

По состоянию на 31 декабря 2017 года задолженность Группы перед ключевым руководящим персоналом составила 443 (по состоянию на 31 декабря 2016 года: 166).

Количество позиций ключевого руководящего состава равнялось 20 в 2017 году (в 2016 году: 16).

В течение отчетного периода Группа не принимала на себя существенных обязательств по пенсионным выплатам или иных обязательств перед ключевым управленческим персоналом, кроме обязательств, раскрытых в Примечании 27, а также обязательств по уплате взносов в государственный пенсионный фонд и фонды социального страхования в составе социальных взносов по заработной плате и премиям. Социальные взносы, уплаченные с суммы вознаграждения ключевого управленческого персонала за год, закончившиеся 31 декабря 2017 года, составили 86 (за год, закончившиеся 31 декабря 2016 года: 77). Эти выплаты включены в приведенные выше данные.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА (в миллионах российских рублей)

29. СОГЛАШЕНИЯ ОПЕРАЦИОННОЙ АРЕНДЫ

Группа вступает в долгосрочные отношения с арендодателями по аренде помещений для магазинов на срок от 1 до 20 лет. По некоторым из них долгосрочные договоры не могут быть зарегистрированы, и, таким образом, не могут вступить в силу на весь предполагаемый срок аренды, до момента предоставления арендодателем всего пакета документов, подтверждающих его право собственности на помещение. В таких случаях Группа заключает краткосрочные договоры аренды на 11 месяцев, которые содержат условие автоматической пролонгации на такой же срок. В то же время ряд долгосрочных договоров аренды содержит условия расторжения, а некоторые краткосрочные договоры содержат право Группы на их пролонгацию. В связи с этим, Группа производит оценку нерасторгаемого срока аренды с учетом как юридических условий, так и экономических факторов, способных оказать влияние на будущие решения об использовании Группой имеющихся прав расторжения или пролонгации.

Некоторыми договорами предусмотрены условия, по которым Группа обязуется выплачивать минимальные арендные платежи или определенную долю выручки, в зависимости от того, какая сумма больше. Суммы, уплаченные сверх минимальных арендных платежей, представлены ниже как условная арендная плата. Группа не имеет права выкупа арендуемого помещения по окончании срока аренды.

Платежи, признанные в качестве расхода

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Минимальные арендные платежи	7 855	7 786
Условные арендные платежи	<u>1 059</u>	<u>878</u>
Итого	<u>8 914</u>	<u>8 664</u>

Обязательства по нерасторгаемым договорам операционной аренды

Будущие минимальные арендные платежи в течение нерасторгаемых сроков договоров операционной аренды на помещения, занимаемые Группой, по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов, представлены следующим образом:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
В течение одного года	8 055	8 481
Более года, но менее пяти лет	27 866	29 085
Более пяти лет	<u>15 311</u>	<u>17 740</u>
Итого	<u>51 232</u>	<u>55 306</u>

Будущие минимальные арендные платежи будут облагаться НДС.

30. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда

Группа продает товары, спрос на которые чувствителен к изменениям экономических условий, влияющих на потребительские расходы. Будущие экономические условия и другие факторы, включая доверие покупателей, уровень занятости, процентные ставки, задолженность по потребительскому кредитованию и доступность потребительского кредитования могут снизить потребительские расходы или изменить потребительские предпочтения. Глобальное снижение темпов роста российской и мировой экономик или неопределенные экономические перспективы могут отрицательно сказаться на потребительских предпочтениях и операционных результатах Группы.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА
(в миллионах российских рублей)**

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

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В течение 2014-2015 годов, а также в первом квартале 2016 года произошло значительное снижение цен на энергоресурсы, что привело к существенному снижению курса российского рубля.

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

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

Налоговое законодательство и условия регулирования в Российской Федерации

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Группы может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Группы, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства, и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

Группа также выявила возможные условные налоговые обязательства за трехлетний период, закончившийся 31 декабря 2017 года. Руководство оценило, что возможные риски по данным налоговым вопросам, при условии их осуществления, не превысят 20% от величины прибыли Группы до налога на прибыль.

Таможенные аспекты

В течение периодов, закончившихся 31 декабря 2017 года и 2016 годов, часть произведенных за рубежом товаров Группа приобретала на территории Российской Федерации у российских юридических лиц, включая оптовые компании и посредников, которые импортировали товары на территорию России напрямую или через посредников. Так как Группа не участвовала в процессе таможенного оформления приобретенных товаров при их ввозе в Россию, руководство не может иметь полной уверенности в том, что предприятия, импортировавшие товары в Россию, полностью соблюдали применимые положения российского Таможенного кодекса.

Как описано выше в разделе «Налоговое законодательство и условия регулирования в Российской Федерации», соответствующие государственные органы могут занять более жесткие позиции в толковании применимого законодательства. В соответствии с российским законодательством, компания, владеющая товарами, ввоз в страну которых сопровождался доказанными нарушениями таможенного законодательства, может быть подвергнута серьезным административным и гражданским санкциям и/или конфискации товаров, если она участвовала, знала или должна была знать об имевшем место нарушении таможенного кодекса. На настоящий момент Группа не получала никаких уведомлений об имевших место нарушениях таможенного кодекса.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА
(в миллионах российских рублей)**

Руководство считает, что компании Группы действовали в соответствии со всеми применимыми налоговыми и правовыми требованиями в отношении импортированной продукции, и что Группа не участвовала, не знала и не могла знать о каких-либо существенных нарушениях применимого таможенного кодекса российскими оптовыми или посредническими компаниями. Соответственно, в настоящей консолидированной финансовой отчетности руководство не начисляло резервов в отношении таких условных обязательств. Руководство считает, что с учетом существующих ограничений на доступ к документам таможенного оформления оценить вероятный потенциальный финансовый эффект (если таковой присутствует) таких условных обязательств не представляется практически возможным.

Лицензионные соглашения

По состоянию на 31 декабря 2017 года общий размер будущих контрактных обязательств Группы составляет в среднем 178,1-222,1 млн руб. ежегодно. Данные обязательства возникают в отношении услуг по технической поддержке существующих лицензий SAP на программное обеспечение в течение периода с 2017 до 2018 годов (31 декабря 2016 года: 172,6-172,8 млн руб.).

Группа использует программное обеспечение SAP для функций управления финансами, поставками и персоналом.

Судебные разбирательства

В ходе ведения деятельности Группа подвергается различным искам и претензиям. Хотя в отношении таких разбирательств действуют прочие факторы неопределенности, и их исход невозможно предсказать с достаточной степенью уверенности, руководство Группы считает, что финансовое влияние данных вопросов не будет существенным для финансового положения или годовых финансовых результатов Группы.

Охрана окружающей среды

Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации находится в стадии развития, и позиция государственных органов в этом отношении претерпевает изменения. Группа периодически пересматривает свои обязательства в области защиты окружающей среды. В существующих условиях правоприменения и с учетом действующего законодательства у Группы, по мнению руководства, отсутствуют какие-либо значительные обязательства по охране окружающей среды.

Гарантии

В процессе своей обычной операционной деятельности Группа время от времени заключает с банками договоры о получении финансовых гарантий. В соответствии с данными договорами, банки предоставляют гарантии в пользу поставщиков Группы, и обязательства могут быть истребованы с Группы по данным договорам исключительно в случае нарушения контрактных сроков оплаты задолженности поставщикам. По состоянию на 31 декабря 2017 года сумма гарантий, предоставленных Группе, составила 4 734 (по состоянию на 31 декабря 2016 года: 2 042). Во исполнение требования обеспечения гарантий в течение периодов, закончившихся 31 декабря 2017 и 2016 годов, Группа не предоставила в залог собственные товарно-материальные запасы.

31. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Как правило, финансовые обязательства Группы включают в себя займы и кредиты, торговую и прочую кредиторскую задолженность. Основная цель данных финансовых инструментов заключается в финансировании операций Группы. Группа также имеет торговую и прочую дебиторские задолженности, денежные средства и краткосрочные депозиты, возникающие непосредственно в ходе деятельности.

Основными рисками, возникающими в результате использования Группой финансовых инструментов, являются валютный риск, кредитный риск и риск ликвидности.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА (в миллионах российских рублей)

Руководство Группы контролирует управление данными рисками. Руководство Группы оказывает содействие Совету Директоров Группы в части управления операциями, связанными с финансовыми рисками, в соответствии с надлежащими правилами и процедурами, а также обеспечивает идентификацию, оценку и управление финансовыми рисками в соответствии с политикой Группы. Все операции с производными финансовыми инструментами для целей управления рисками осуществляются командой специалистов с должным уровнем профессиональных навыков, опытом и руководством. Совет Директоров проводит анализ и утверждение политики управления каждым из этих рисков, краткое описание которых приведено ниже.

Управление капиталным риском

Группа осуществляет управление своим капиталом для обеспечения продолжения деятельности всех компаний Группы в обозримом будущем и одновременной максимизации прибыли для акционеров за счет оптимизации соотношения заемных и собственных средств. За годы, закончившиеся 31 декабря 2017 и 2016 годов, не было изменений в целях, политиках и процессах.

В состав капитала Группы входят выпущенные акции, за вычетом выкупленных собственных акций, добавочный капитал и нераспределенная прибыль.

Главной целью программы управления капиталом Группы является максимизация акционерной стоимости и минимизация рисков кредитного портфеля. Сегмент бытовой электронной техники является циклическим бизнесом и, соответственно, требует краткосрочных колебаний размера капитала, используемого для приобретения товаров с целью насыщения сезонного спроса. Для покрытия сезонной потребности в капитале Группа сочетает такие виды заимствований, как краткосрочные кредиты, а также задолженность перед поставщиками. Программа наращивания количества магазинов усиливает потребность в капитале, так как затраты, необходимые для открытия новых магазинов, увеличивают финансовую нагрузку Группы. Хотя в Группе не существует какой-либо формальной политики касательно оптимального соотношения заемных и собственных средств, Группа периодически проводит анализ своих потребностей в капитале для определения необходимых мер по поддержанию сбалансированной структуры капитала посредством привлечения вкладов акционеров в уставный капитал, выпуска новых акций, возврата капитала акционерам, выпуска новых или погашения существующих долговых обязательств.

Категории финансовых инструментов

Балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, сгруппированных по категориям финансовых инструментов, по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов приведена ниже:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Финансовые активы		
Займы выданные и дебиторская задолженность (включая денежные средства и их эквиваленты)	36 618	31 289
Финансовые обязательства		
Обязательства, учитываемые по амортизированной стоимости	82 335	70 812

Управление валютным риском

Валютный риск представляет собой риск того, что финансовые результаты Группы будут изменяться в результате изменения курса иностранных валют. Группа подвержена валютному риску, возникающему из-за наличия остатков денежных средств, выраженных в иностранных валютах, а также из-за договоров аренды, привязанным к валютам, отличной от функциональной. На 31 декабря 2017 года приблизительно 18% (на 31 декабря 2016 года: 27%) соглашений по договорам аренды магазинов и складов были привязаны к доллару США или ЕВРО и расход по этим договорам составляет около 32% (2016 год: около 40%) от всех затрат по операционной аренде за год, окончившийся 31 декабря 2017 года. Где это возможно, Группа минимизирует возможные риски, связанные с договорами аренды в иностранной валюте, путем согласования с арендодателем фиксированного валютного курса или максимального предела валютного курса.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА
(в миллионах российских рублей)**

В течение 2017 и 2016 годов Группа не использовала форвардные валютные контракты в целях уменьшения валютного риска.

Балансовая стоимость на отчетную дату номинированных в иностранной валюте активов и обязательств Группы представлена ниже:

	Доллар США		Евро	
	2017	2016	2017	2016
Активы				
Денежные средства и их эквиваленты	2	31	-	-
Итого активы	2	31	-	-
Обязательства				
Кредиторская задолженность и начисленные расходы по операционной аренде (раскрыто в составе прочей кредиторской задолженности)*	(1 984)	(2 020)	(322)	(330)
Итого обязательства	(1 984)	(2 020)	(322)	(330)
Итого чистая позиция	(1 982)	(1 989)	(322)	(330)

* Несмотря на то, что начисленные обязательства по аренде, рассчитанные линейным методом на протяжении всего срока аренды, не являются финансовым инструментом, они были включены в таблицу выше, так как подвергают Группу валютному риску.

Анализ чувствительности к валютному риску

Как указано выше, Группа, в основном, подвержена валютному риску из-за изменения курсов доллара США и Евро. По состоянию на 31 декабря 2017 года уровень чувствительности 20% (по состоянию на 31 декабря 2016 года: 20%) представляет собой оценку руководства возможного изменения обменных курсов иностранных валют. Анализ чувствительности отражает только активы и обязательства в иностранной валюте на конец года и корректирует изменение их стоимости в зависимости от колебаний валютных курсов. Указанные ниже положительные суммы отражают увеличение прибыли и собственного капитала, где российский рубль растет по отношению к соответствующей валюте. При обесценении российского рубля по отношению к соответствующей валюте влияние на прибыль и капитал будет эквивалентно и противоположно.

	Доллар США		Евро	
	Изменения в валютном курсе, %	Эффект на прибыль до налога на прибыль	Изменения в валютном курсе, %	Эффект на прибыль до налога на прибыль
2017	+30%	(594)	+20%	(97)
	-30%	594	-20%	97
	Доллар США		Евро	
	Изменения в валютном курсе, %	Эффект на прибыль до налога на прибыль	Изменения в валютном курсе, %	Эффект на прибыль до налога на прибыль
2016	+30%	(597)	+20%	(99)
	-30%	597	-20%	99

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА (в миллионах российских рублей)

Управление риском изменения процентных ставок

Риск изменения процентных ставок представляет собой изменение справедливой стоимости будущих денежных потоков финансовых инструментов вследствие изменения процентных ставок. Руководство полагает, что по состоянию на 31 декабря 2017 года риск изменения процентных ставок не является существенным, поскольку Группа не имела кредитов или прочих финансовых обязательств с плавающей процентной ставкой (31 декабря 2016 года: ноль).

Управление кредитным риском

Кредитный риск представляет собой риск того, что контрагент может не исполнить свои договорные обязательства в срок, что приведет к возникновению у Группы финансового убытка. Финансовые активы, которые потенциально могут вызвать возникновение кредитного риска у Группы, в основном состоят из бонусов к получению от поставщиков, прочей дебиторской задолженности, краткосрочных инвестиций, а также из денежных средств на текущих и депозитных счетах в банках или прочих финансовых институтах.

Бонусы к получению либо погашаются путем взаимозачета с соответствующей кредиторской задолженностью, либо выплачиваются поставщиком денежными средствами. По состоянию на 31 декабря 2017 года бонусы к получению по четырем основным поставщикам составляли 35% от величины консолидированной дебиторской задолженности и расходов будущих периодов Группы (по состоянию на 31 декабря 2016 года: 46%). Группа полагает, что уровень кредитного риска, связанного с вышеуказанной дебиторской задолженностью, не является существенным, поскольку все дебиторы являются основными поставщиками Группы.

Кредитный риск по ликвидным средствам (см. таблицу ниже) управляется казначейством в Группе. Руководство уверено, что кредитный риск по финансовым вложениям, возникшим в результате избытка наличных средств, является ограниченным, так как контрагентами Группы являются банки с высокими кредитными рейтингами, присвоенными международными рейтинговыми агентствами.

В следующей таблице представлены остатки по операциям с 4 крупнейшими контрагентами на 31 декабря 2017 и 2016 годов:

Наименование контрагента	Валюта	Рейтинг	Балансовая стоимость	
			2017	2016
ВТБ	руб.	Ba2	5 022	6 651
Альфа-банк	руб.	Ba1	3 649	5 224
Сбербанк	руб.	Ba2	3 931	3 807
Русский стандарт	руб.	Saa2	145	-
Прочие	руб.	-	3	4
Итого			12 750	15 686

Балансовая стоимость финансовых активов, отраженных в настоящей консолидированной финансовой отчетности, показана за вычетом убытков от обесценения и представляет собой максимальную величину кредитного риска Группы. По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов у Группы не было прочей концентрации кредитного риска.

Управление риском ликвидности

Казначейство Группы контролирует риск возможной нехватки средств, используя модель постоянного планирования ликвидности. Данный инструмент анализирует сроки погашения финансовых вложений и финансовых активов Группы (например, дебиторской задолженности, прочих финансовых активов) и прогнозы в отношении денежных потоков от операционной деятельности.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «М.ВИДЕО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА (в миллионах российских рублей)

Целью Группы является обеспечение непрерывного финансирования и гибкости при использовании финансовых ресурсов путем использования овердрафтов по банковским счетам и банковских кредитов. Группа ежегодно проводит анализ своих потребностей в денежных средствах и ожидаемых денежных потоков с целью определения своих обязательств по финансированию. В основе проводимой оценки лежит сезонный характер деятельности Группы, программа увеличения количества магазинов и прогнозируемые потребности Группы в оборотном капитале. Для покрытия значительной доли своих базовых потребностей в наличных денежных средствах Группа использует долгосрочные инструменты (займы и кредиты). Для удовлетворения сезонной потребности в ликвидности Группа использует краткосрочные кредиты и банковские овердрафты. Группа ежеквартально пересматривает прогнозы в отношении необходимой ликвидности и организует доступ к заемным средствам в нескольких банках, чтобы быть уверенной в том, что у нее имеется достаточное количество подтвержденных, но еще неиспользованных кредитов.

По состоянию на 31 декабря 2017 года у Группы имелись неиспользованные лимиты по открытым кредитным линиям в общем размере 16 000, по которым, однако, у банков нет твердых обязательств по их предоставлению (31 декабря 2016 года: 21 000).

В таблице ниже представлены данные о сроках погашения финансовых обязательств Группы по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов на основе недисконтированных платежей по договорам:

По состоянию на 31 декабря 2017 года	Менее 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Итого
Торговая кредиторская задолженность	66 116	11 582	77 698
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	4 637	-	4 637
Итого	70 753	11 582	82 335

По состоянию на 31 декабря 2016 года	Менее 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Итого
Торговая кредиторская задолженность	56 815	9 470	66 285
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	4 527	-	4 527
Итого	61 342	9 470	70 812

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Руководство полагает, что балансовая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, отраженных в консолидированном отчете о финансовом положении Группы, по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов, приблизительно равна их справедливой стоимости.

32. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В январе 2018 года торговые знаки «М.видео» с балансовой стоимостью 2 млн руб. были заложены в обеспечение обязательств связанной стороны – ООО «Автоклуб» по кредитному договору с ПАО Банк ВТБ.