

ПАО «Росинтер Ресторантс Холдинг»

Непроаудированная промежуточная
сокращенная консолидированная
финансовая отчетность

*за шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2015 года*

ПАО «Росинтер Ресторантс Холдинг»
Непроаудированная промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая отчетность
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|--|----|
| Заявление об ответственности руководства | 3 |
| Отчет о результатах обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности | 4 |
| Непроаудированная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность | |
| Непроаудированный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении..... | 5 |
| Непроаудированный промежуточный консолидированный отчет о прибылях и убытках | 6 |
| Непроаудированный промежуточный консолидированный отчет о прочем совокупном доходе..... | 7 |
| Непроаудированный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств | 8 |
| Непроаудированный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале | 10 |
| Примечания к непроаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности | 11 |

ПАО «Росинтер Ресторантс Холдинг»

Заявление об ответственности руководства за подготовку и утверждение непроаудированной промежуточной сокращенной консолидированной отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года

Руководство Группы отвечает за подготовку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение ПАО «Росинтер Ресторантс Холдинг» и его дочерних предприятий (далее – «Группа») по состоянию на 30 июня 2015 года, а также результаты их деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности («IAS») 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

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

- выбор надлежащей учетной политики и ее последовательное применение;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и простоту восприятия такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные операции, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Группы;
- оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить операции Группы, а также в любой момент времени с достаточной степенью точности предоставить информацию о финансовом положении Группы и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с национальным законодательством и стандартами бухгалтерского учета;
- принятие всех доступных мер по обеспечению сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Непроаудированная промежуточная сокращенная консолидированная отчетность Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, была утверждена к выпуску Президентом ПАО «Росинтер Ресторантс Холдинг» 27 августа 2015 года.

Отчет о результатах обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Акционерам и Совету директоров ПАО «Росинтер Ресторантс Холдинг»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности публичного акционерного общества «Росинтер Ресторантс Холдинг» и его дочерних компаний (далее совместно именуемых «Группа»), которая включает промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2015 года и соответствующие промежуточные консолидированные отчеты о прибылях и убытках, о прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев по указанную дату и примечания к финансовой отчетности. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (МСФО (IAS) 34). Наша обязанность заключается в том, чтобы сделать вывод по данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объем работ по обзорной проверке

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

Вывод

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

000 ADE Audit

27 августа 2015 года

ПАО «Росинтер Ресторантс Холдинг»

Непроаудированный промежуточный консолидированный отчет о финансовом
положении
на 30 июня 2015 года

(Все суммы приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | Прим. | На 30 июня 2015 года Непроаудировано | На 31 декабря 2014 года Проаудировано |
|--|-------|--|---|
| Активы | | | |
| Внеоборотные активы | | | |
| Основные средства | 4 | 1 414 874 | 1 633 395 |
| Нематериальные активы | | 43 442 | 55 331 |
| Гудвил | | 143 137 | 143 137 |
| Долгосрочные займы, выданные связанным сторонам | 5 | 20 330 | 22 542 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами | 5 | - | 229 |
| Отложенный актив по налогу на прибыль | | 258 395 | 190 140 |
| Арендные депозиты и прочие внеоборотные активы | | 208 427 | 210 295 |
| | | 2 088 605 | 2 255 069 |
| Оборотные активы | | | |
| Запасы | | 113 288 | 162 023 |
| Дебиторская задолженность по НДС и прочим налогам | | 136 663 | 145 699 |
| Дебиторская задолженность по налогу на прибыль | | 12 027 | 2 086 |
| Дебиторская задолженность | | 428 720 | 405 676 |
| Авансы выданные | | 85 940 | 102 745 |
| Дебиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами | 5 | 212 619 | 178 614 |
| Краткосрочные займы | | 6 173 | 9 706 |
| Краткосрочные займы, выданные связанным сторонам | 5 | 14 415 | 15 304 |
| Денежные средства и их эквиваленты | | 182 911 | 70 611 |
| | | 1 192 756 | 1 092 464 |
| Итого активы | | 3 281 361 | 3 347 533 |
| Капитал и обязательства | | | |
| Капитал | | | |
| Капитал, приходящийся на акционеров материнской компании: | | | |
| Уставный капитал | 6 | 2 767 015 | 2 767 015 |
| Добавочный капитал | | 2 090 217 | 2 204 190 |
| Собственные выкупленные акции | 6 | (260 667) | (413 085) |
| Прочие резервы | | 14 423 | 14 423 |
| Накопленные убытки | | (4 903 200) | (4 526 678) |
| Курсовые разницы при пересчете отчетности зарубежных подразделений | | (239 869) | (244 635) |
| | | (532 081) | (198 770) |
| Неконтрольные доли участия | | (5 498) | (5 641) |
| | | (537 579) | (204 411) |
| Долгосрочные обязательства | | | |
| Долгосрочные кредиты и займы | 8 | 431 222 | 1 392 422 |
| Долгосрочные обязательства перед партнерами | | 18 235 | 19 389 |
| Отложенные обязательства по налогу на прибыль | | 876 | 575 |
| | | 450 333 | 1 412 386 |
| Краткосрочные обязательства | | | |
| Кредиторская задолженность | | 1 581 285 | 1 432 289 |
| Краткосрочные кредиты и займы | 8 | 1 562 082 | 544 232 |
| Кредиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами | 5 | 60 830 | 26 197 |
| Краткосрочные займы, полученные от связанных сторон | 5 | 1 045 | 1 073 |
| Доходы будущих периодов | | 29 165 | 3 395 |
| Задолженность по налогу на прибыль | | 134 200 | 132 372 |
| | | 3 368 607 | 2 139 558 |
| Итого капитал и обязательства | | 3 281 361 | 3 347 533 |

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Росинтер Ресторантс Холдинг»
Непроаудированный промежуточный консолидированный отчет
о прибылях и убытках
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
(Все суммы приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | Прим. | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|--|-------|--|----------------|
| | | 2015 года | 2014 года |
| | | Непроаудировано | |
| Продолжающаяся деятельность | | | |
| Выручка | 9 | 3 813 131 | 4 702 866 |
| Себестоимость реализованной продукции | 10 | (3 389 102) | (4 062 718) |
| Валовая прибыль | | 424 029 | 640 148 |
| Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы | 11 | (459 027) | (594 530) |
| Расходы на открытие ресторанов | | (29 460) | (79 838) |
| Прочие доходы | 12 | 23 168 | 302 631 |
| Прочие расходы | 12 | (46 710) | (61 710) |
| (Убыток)/прибыль от операционной деятельности до убытка от обесценения | | (88 000) | 206 701 |
| (Убыток)/восстановление убытка от обесценения операционных активов | 13 | (206 111) | 22 649 |
| (Убыток)/прибыль от операционной деятельности после убытка от обесценения | | (294 111) | 229 350 |
| Финансовые доходы | | 1 902 | 9 645 |
| Финансовые расходы | | (126 090) | (91 926) |
| Курсовые разницы, нетто | | (16 761) | 16 304 |
| (Убыток)/прибыль до налогообложения от продолжающейся деятельности | | (435 060) | 163 373 |
| Налог на прибыль к возмещению/(уплате) | | 59 388 | (51 025) |
| (Убыток)/прибыль за отчетный период от продолжающейся деятельности | | (375 672) | 112 348 |
| Прекращенная деятельность | | | |
| Убыток после налогообложения за отчетный период от прекращенной деятельности | | - | (54 962) |
| Чистый (убыток)/прибыль за отчетный период | | (375 672) | 57 386 |
| Чистый (убыток)/прибыль приходящийся на: | | | |
| Акционеров материнской компании | | (376 522) | 51 676 |
| Неконтрольные доли участия | | 850 | 5 710 |
| Прибыль в расчете на одну акцию | | | |
| Базовый (убыток)/прибыль на акцию, в российских рублях | 7 | (23,73) | 3,31 |
| Разводненный (убыток)/прибыль на акцию, в российских рублях | | (23,55) | 3,16 |
| Прибыль на акцию от продолжающейся деятельности | | | |
| Базовый (убыток)/прибыль на акцию, в российских рублях | | (23,73) | 6,83 |
| Разводненный (убыток)/прибыль на акцию, в российских рублях | | (23,55) | 6,51 |

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Росинтер Ресторантс Холдинг»
Непроаудированный промежуточный консолидированный отчет
о прочем совокупном доходе
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
(Все суммы приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|--|--|------------------|
| | 2015 года | 2014 года |
| | Непроаудировано | |
| Чистый (убыток)/прибыль за период | (375 672) | 57 386 |
| Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах: | | |
| Курсовые разницы при пересчете отчетности зарубежных подразделений: | | |
| Прибыль/(убыток) за период | 4 766 | (42 554) |
| Минус: корректировка по переклассификации убытков, включенных в прибыль/(убыток) | - | 64 333 |
| Прочий совокупный доход за отчетный период, за вычетом налогов | 4 766 | 21 779 |
| Итого совокупный (убыток)/доход за отчетный период, за вычетом налогов | (370 906) | 79 165 |
| В распределении между: | | |
| Акционерами материнской компании | (371 756) | 73 455 |
| Неконтрольными долями участия | 850 | 5 710 |

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью
 данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Росинтер Ресторантс Холдинг»
Непроаудированный промежуточный консолидированный отчет
о движении денежных средств
за шесть месяцев, закончившихся по 30 июня 2015 года
(Все суммы приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|--|--|----------------|
| | 2015 года | 2014 года |
| Прим. | Непроаудировано | |
| Операционная деятельность | | |
| (Убыток)/прибыль до налогообложения от продолжающейся деятельности | (435 060) | 163 373 |
| Убыток до налогообложения от прекращенной деятельности | - | (54 720) |
| <i>Корректировки для приведения (убытка)/прибыли до налогообложения к чистому притоку денежных средств по операционной деятельности:</i> | | |
| Износ и амортизация | 106 730 | 131 457 |
| Корректировка по переклассификации убытков, включенных в (убыток)/прибыль | - | 64 333 |
| Чистые отрицательные/(положительные) курсовые разницы, нетто | 16 761 | (14 427) |
| Прибыль от выбытия дочерних компаний | - | (294 818) |
| Финансовые доходы | (1 902) | (9 645) |
| Финансовые расходы | 126 090 | 91 958 |
| Резерв под обесценение авансов выданных, налогов к возмещению и дебиторской задолженности | 11 4 329 | 3 242 |
| Восстановление списанной стоимости запасов до чистой стоимости реализации | (724) | (15 327) |
| Убыток от выбытия внеоборотных активов | 12 37 077 | 38 893 |
| Убыток от обесценения активов | 13 206 111 | 11 246 |
| Прибыль от выбытия прекращенной деятельности | - | (49 800) |
| Условные обязательства и резервы | 12 1 913 | 10 950 |
| Вознаграждение в форме акций | - | (10 774) |
| | 61 325 | 65 941 |
| <i>Изменения операционных активов и обязательств:</i> | | |
| Уменьшение запасов | 48 292 | 50 159 |
| Уменьшение авансов, налогов к возмещению, дебиторской задолженности, арендных депозитов и прочих внеоборотных активов | 21 318 | 185 605 |
| (Увеличение)/уменьшение дебиторской задолженности по расчетам со связанными сторонами | (47 889) | 1 211 |
| Увеличение кредиторской задолженности по расчетам со связанными сторонами | 38 066 | 47 018 |
| Увеличение кредиторской задолженности | 157 465 | 193 732 |
| Чистый поток денежных средств от операционной деятельности | 278 577 | 543 666 |
| Проценты уплаченные | (119 802) | (87 061) |
| Проценты полученные | 148 | 761 |
| Налог на прибыль уплаченный | (7 857) | (15 295) |
| Чистый денежный поток от операционной деятельности | 151 066 | 442 071 |

Продолжение на следующей странице

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Росинтер Ресторантс Холдинг»
Непроаудированный промежуточный консолидированный отчет
о движении денежных средств (продолжение)
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
(Все суммы приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|---|--|------------------|
| | 2015 года | 2014 года |
| Прим. | Непроаудировано | |
| Инвестиционная деятельность | | |
| Приобретение основных средств | (131 371) | (286 821) |
| Займы, выданные третьим сторонам | - | (5 900) |
| Приобретение нематериальных активов | (12 276) | (3 466) |
| Поступления от погашения займов, выданных третьим сторонам | 2 136 | 5 961 |
| Поступления от выбытия основных средств | 1 237 | 1 112 |
| Поступления от погашения займов, выданных связанным сторонам | 3 672 | - |
| Чистый приток денежных средств в связи с выбытием дочерних предприятий | 3 955 | 2 327 |
| Чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности | (132 647) | (286 787) |
| Финансовая деятельность | | |
| Поступления по банковским кредитам | 130 000 | 1 200 000 |
| Погашение банковских кредитов | (70 484) | (1 273 940) |
| Выплаты партнерам | (1 964) | (7 091) |
| Погашение займов связанных сторон | (28) | (1 017) |
| Продажа собственных акций | 38 445 | - |
| Дивиденды дочерних компаний | (612) | (1 083) |
| Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности | 95 357 | (83 131) |
| Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты | (1 476) | (1 344) |
| Чистый поток денежных средств и их эквивалентов | 112 300 | 70 809 |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало периода | 70 611 | 96 008 |
| Денежные средства и их эквиваленты на конец периода | 182 911 | 166 817 |

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью
 данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Росинтер Ресторантс Холдинг»

Непроаудированный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года

(Все суммы приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | Приходится на акционеров материнской компании | | | | | | | | |
|--|---|------------------------|-------------------------------|----------------|--------------------|--|------------------|----------------------------|------------------|
| | Уставный капитал | Дополнительный капитал | Собственные выкупленные акции | Прочие резервы | Накопленные убытки | Курсовые разницы при пересчете отчетности зарубежных подразделений | Итого | Неконтрольные доли участия | Итого капитал |
| На 1 января 2015 года, проаудировано | 2 767 015 | 2 204 190 | (413 085) | 14 423 | (4 526 678) | (244 635) | (198 770) | (5 641) | (204 411) |
| Чистый убыток за период | – | – | – | – | (376 522) | – | (376 522) | 850 | (375 672) |
| Прочий совокупный доход за период | – | – | – | – | – | 4 766 | 4 766 | – | 4 766 |
| Итого совокупный убыток за период | – | – | – | – | (376 522) | 4 766 | (371 756) | 850 | (370 906) |
| Продажа собственных выкупленных акций | – | (113 973) | 152 418 | – | – | – | 38 445 | – | 38 445 |
| Дивиденды дочерних компаний | – | – | – | – | – | – | – | (707) | (707) |
| На 30 июня 2015 года, непроаудировано | 2 767 015 | 2 090 217 | (260 667) | 14 423 | (4 903 200) | (239 869) | (532 081) | (5 498) | (537 579) |
| На 1 января 2014 года, проаудировано | 2 767 015 | 2 204 190 | (413 085) | 25 941 | (4 326 002) | (18 165) | 239 894 | 4 530 | 244 424 |
| Чистая прибыль за период | – | – | – | – | 51 676 | – | 51 676 | 5 710 | 57 386 |
| Прочий совокупный доход за период | – | – | – | – | – | 21 779 | 21 779 | – | 21 779 |
| Итого совокупный доход за период | – | – | – | – | 51 676 | 21 779 | 73 455 | 5 710 | 79 165 |
| Вознаграждение в форме акций | – | – | – | (6 536) | – | – | (6 536) | – | (6 536) |
| Дивиденды дочерних компаний | – | – | – | – | – | – | – | (1 163) | (1 163) |
| На 30 июня 2014 года, непроаудировано | 2 767 015 | 2 204 190 | (413 085) | 19 405 | (4 274 326) | 3 614 | 306 813 | 9 077 | 315 890 |

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Росинтер Ресторантс Холдинг»

Примечания к непроаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года

(Все суммы приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. Общие сведения

ПАО «Росинтер Ресторантс Холдинг» (далее – «Компания») было зарегистрировано 24 мая 2004 года в форме публичного акционерного общества в соответствии с законодательством России. Фактический адрес компании: Россия, 111024, Москва, ул. Душинская, 7. На 30 июня 2015 года контролирующим акционером Компании являлось общество с ограниченной ответственностью RIG Restaurants Limited (далее – «Материнская компания») (ранее известное как Rostik Restaurants Limited), учрежденное в соответствии с законодательством Кипра. RIG Restaurants Limited находится под фактическим контролем г-на Ростислава Ордовского-Танаевского Бланко.

ПАО «Росинтер Ресторантс Холдинг» совместно с дочерними предприятиями (далее – «Группа») является одним из ведущих операторов в сегменте семейных ресторанов в России и СНГ как по числу заведений, так и по объему выручки. Группа работает по наиболее популярным в России гастрономическим направлениям и предлагает блюда итальянской, японской, американской и русской кухни.

Остальную часть выручки Группа получает от сети независимых предприятий, работающих на основе договоров франчайзинга в Москве и других городах России и СНГ, услуг субаренды и прочих услуг.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Компании за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, была утверждена к выпуску Президентом ПАО «Росинтер Ресторантс Холдинг» 27 августа 2015 года.

Группа получает выручку на территории России и других стран СНГ. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 и 2014 годов, на долю российского рынка пришлось около 95% общей выручки. Внеоборотные активы дочерних предприятий Группы, осуществляющих деятельность на российском рынке, составили примерно 96% и 95% от общих внеоборотных активов Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 и 2014 годов, соответственно. Вторым по объему выручки стал рынок Белоруссии: на его долю пришлось 3% от общей выручки за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 и 2014 годов.

Компания владела (прямо или косвенно) контрольной долей участия в следующих дочерних предприятиях:

| Компания | Страна регистрации | 30 июня 2015 г. | 31 декабря 2014 г. |
|--|--------------------|-----------------|--------------------|
| | | Доля участия, % | Доля участия, % |
| ООО «Росинтер Ресторантс» | Россия | 100,00% | 100,00% |
| ООО «Росинтер Ресторантс ЗапСиб» | Россия | 100,00% | 100,00% |
| ООО «Росинтер Ресторантс Пермь» | Россия | 51,00% | 51,00% |
| ООО «Росинтер Ресторантс Екатеринбург» | Россия | 51,00% | 51,00% |
| СООО «Белросинтер» | Беларусь | 93,00% | 93,00% |
| ТОО «Компания «РосИнтер Алматы» | Казахстан | 90,00% | 90,00% |

ПАО «Росинтер Ресторантс Холдинг»

Примечания к непроаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (продолжение)

(Все суммы приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2. Принцип непрерывности деятельности

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

На 30 июня 2015 года краткосрочные обязательства Группы в сумме 3 368 607 тыс. руб. (31 декабря 2014 года: 2 139 558 тыс. руб.) превышали ее оборотные активы на 2 175 851 тыс. руб. (31 декабря 2014 года: 1 047 094 тыс. руб.). По состоянию на 30 июня 2015 года чистая позиция по краткосрочным обязательствам обусловлена, главным образом, кредиторской задолженностью и краткосрочными кредитами и займами в размере 1 581 285 тыс. руб. и 1 562 082 тыс. руб., соответственно (31 декабря 2014 года: 1 432 289 тыс. руб. и 544 232 тыс. руб. соответственно). В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2015 и 2014 годов, чистый приток денежных средств по операционной деятельности составил 278 577 тыс. руб. и 543 666 тыс. руб. соответственно.

Руководство Группы считает уместным подготовку финансовой отчетности Группы на основании принципа непрерывности деятельности исходя из следующих факторов:

- Группа имеет длительные отношения с ОАО «Сбербанк России» и АО «ЮниКредит Банк», которые были основными кредиторами для Группы в течение многих лет (начиная с 2005 и 2004 годов, соответственно). Руководство Группы находится в прямом и постоянном контакте с ними.
- Группа продолжает вести переговоры с банками, чтобы обеспечить доступность кредитов, которые по мере необходимости будут направляться на финансирование будущих запланированных капитальных расходов и операций. Переговоры ведутся также с целью обеспечения соблюдения Группой ограничительных условий, предусмотренных действующими кредитными договорами, и смягчения ограничительных условий, которые Группа должна будет выполнять в будущем для поддержания текущего уровня финансирования.
- Группе доступны дополнительные источники краткосрочного финансирования в виде неиспользованной кредитной линии с фиксированной ставкой на сумму 166 453 тыс. руб. и банковской гарантии в размере 60 000 тыс. руб.
- Для повышения ликвидности руководство Группы провело ряд операционных мероприятий. В числе внедренных инициатив: осуществление капиталовложений, совершенствование бизнес-процессов и организации деятельности путем сокращения затрат на персонал, продукты питания и напитки. Кроме того, текущая экономическая ситуация позволила Группе вести переговоры с арендодателями о снижении арендных ставок.
- Основные акционеры рассматривают возможность предоставления финансирования Группе или ее отдельным предприятиям.
- Группа начала процесс рефинансирования краткосрочных кредитов и займов. На данный момент этот процесс не завершен, но развивается крайне эффективно. В случае если рефинансирование будет проведено успешно, новые долгосрочные займы покроют более 75% платежного дефицита Группы.

ПАО «Росинтер Ресторантс Холдинг»

Примечания к непроаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (продолжение)

(Все суммы приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2. Принцип непрерывности деятельности (продолжение)

На основании имеющихся в настоящее время фактов и обстоятельств, Руководство убеждено, что Группа располагает достаточными ресурсами для продолжения операционной деятельности в обозримом будущем.

3. Основа подготовки финансовой отчетности

Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности («IAS») 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Соответственно, промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не содержит всех данных и не раскрывает полной информации, предписанной требованиями к годовой финансовой отчетности. Данную отчетность необходимо рассматривать в сочетании с консолидированной финансовой отчетностью Группы за 2014 год.

Изменения в учетной политике и принципах раскрытия информации

Принятая учетная политика соответствует учетной политике Группы, применявшейся при подготовке годовой финансовой отчетности Группы за год, завершившийся 31 декабря 2014 года, за исключением применения Группой следующих новых и пересмотренных МСФО и интерпретаций IFRIC, вступивших в действие на 1 января 2015 года:

На дату утверждения данной неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года следующие стандарты, которые применимы к Группе, были выпущены, но еще не вступили в силу:

- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

В июле 2014 года Совет по МСФО выпустил окончательный вариант МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», который заменяет существующий МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». МСФО (IFRS) 9 вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты. Разрешается досрочное применение стандарта.

- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»

В мае 2014 года Совет по МСФО выпустил МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», который заменяет действующее руководство в отношении признания выручки, в том числе МСФО (IAS) 11 «Договоры на строительство», МСФО (IAS) 18 «Выручка». МСФО (IFRS) 15 вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2017 года или после этой даты. Разрешается досрочное применение стандарта. МСФО 15 устанавливает принципы, которые должны применяться для отражения полезной для пользователей финансовой отчетности информации, о характере, величине, распределении во времени и неопределенности выручки и денежных потоков, обусловленных договорами компании с покупателями.

ПАО «Росинтер Ресторантс Холдинг»

Примечания к непроаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (продолжение)

(Все суммы приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3. Основа подготовки финансовой отчетности (продолжение)

Группа не применила указанные стандарты и находится в процессе оценки возможного влияния этих стандартов на консолидированную финансовую отчетность.

Группа не применяла следующие стандарты и поправки к стандартам, которые были выпущены, но не окажут существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы:

- Проект «Усовершенствования МСФО». Цикл: 2010–2012 годы;
- Проект «Усовершенствования МСФО». Цикл: 2011–2013 годы;
- Поправки к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в зависимые компании» под названием «Продажа или передача актива между инвестором и ассоциированной/совместной компанией»;
- Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства», и МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы»;
- Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

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

4. Основные средства

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 и 2014 гг., Группа приобрела активы на сумму 131 371 тыс. руб. и 286 821 тыс. руб., соответственно. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 и 2014 гг., Группа реализовала активы чистой балансовой стоимостью 37 849 тыс. руб. и 38 606 тыс. руб., соответственно. Результатом этой реализации явился убыток от выбытия в размере 36 499 тыс. руб. и 35 846 тыс. руб., соответственно.

На 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года общая балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств, находящихся в эксплуатации, составила 526 312 тыс. руб. и 518 278 тыс. руб., соответственно.

По состоянию на 30 июня 2015 года основные средства в составе единиц, генерирующих денежные потоки без учета гудвила, были протестированы на предмет обесценения. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, Группа признала убыток от обесценения основных средств по продолжающейся деятельности в сумме 192 007 тыс. руб. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, Группа восстановила убыток от обесценения основных средств в размере 19 383 тыс. руб. Накопленный убыток от обесценения основных средств на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года составил 411 633 тыс. руб. и 339 183 тыс. руб., соответственно.

Для целей тестирования на предмет обесценения Группа оценила возмещаемую стоимость каждой единицы, генерирующей денежные потоки (ресторана). Возмещаемая стоимость определялась путем расчета ценности от использования с применением прогнозов денежных потоков на основе фактических результатов деятельности и бизнес-планов, одобренных руководством, а также соответствующей ставки дисконтирования, отражающей временную стоимость денег и риски, связанные с подразделениями, генерирующими денежные потоки.

ПАО «Росинтер Ресторантс Холдинг»

Примечания к непроаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (продолжение)

(Все суммы приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4. Основные средства (продолжение)

Основные допущения для расчета ценности от использования единиц, генерирующих денежные потоки и оперирующих в России, были следующие:

- Прогнозы денежных потоков охватывают период полезного использования ключевых активов каждого подразделения, генерирующего денежные потоки, сроком до 10 лет.
- Прогнозные денежные потоки дисконтировались с применением ставки в размере 17% и рассчитывались в номинальном выражении в российских рублях. Ставка дисконтирования рассчитывалась с учетом стоимости финансирования Группы и средневзвешенной стоимости капитала (WACC).
- Темпы роста, использованные в расчетах, варьируются от (1.0)% до 1,5% в зависимости от прогнозного года.

Повышение ставки дисконтирования на 1 процентный пункт не приведет к существенному изменению суммы убытков от обесценения.

5. Раскрытие информации о связанных сторонах

В соответствии с МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах», связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или в значительной степени влиять на операционные и финансовые решения другой стороны. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только юридическая форма.

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.

В таблице ниже представлены общие суммы операций со связанными сторонами за соответствующий отчетный период.

ПАО «Росинтер Ресторантс Холдинг»

Примечания к непроаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (продолжение)

(Все суммы приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. Раскрытие информации о связанных сторонах (продолжение)

| Связанные стороны | Выручка и прочая прибыль | Закупки | Долгосрочная дебиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами | Дебиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами | Кредиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами |
|--|---|---|--|---|--|
| | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г. | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г. | 30 июня 2015 г. | 30 июня 2015 г. | 30 июня 2015 г. |
| | Непроаудировано | Непроаудировано | Непроаудировано | Непроаудировано | Непроаудировано |
| 2015 год | | | | | |
| Компании, находящиеся под общим контролем: | | | | | |
| ООО «Чикен Фэктори» (1) | 3 536 | 31 807 | – | – | 10 650 |
| Rostik Investment Group Inc. (2) | 2 279 | 3 860 | – | 83 602 | 8 532 |
| ООО «РосКорп» (3) | 1 705 | 61 128 | – | – | 26 975 |
| ООО «Лоялти Партнерс Восток» (4) | 1 578 | 5 261 | – | – | 5 097 |
| ООО «Бэст Истэрн Дистрибьюшн» (5) | 7 | 6 507 | – | 33 982 | – |
| RIG Restaurants Ltd. (6) | – | – | – | 51 404 | – |
| Прочие | 927 | 18 343 | – | 43 631 | 9 576 |
| Итого, 2015 год | 10 032 | 126 906 | – | 212 619 | 60 830 |

ПАО «Росинтер Ресторантс Холдинг»

Примечания к непроаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (продолжение)

(Все суммы приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. Раскрытие информации о связанных сторонах (продолжение)

| Связанные стороны | Выручка и прочая прибыль | Закупки | Долгосрочная дебиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами | Дебиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами | Кредиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами |
|--|---|---|--|---|--|
| | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г. | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г. | 31 декабря 2014 г. | 31 декабря 2014 г. | 31 декабря 2014 г. |
| | Непроаудировано | Непроаудировано | Проаудировано | Проаудировано | Проаудировано |
| 2014 год | | | | | |
| Компании, находящиеся под общим контролем: | | | | | |
| ООО «Лоялти Партнерс Восток» (4) | 3 902 | 12 023 | – | 1 690 | – |
| ООО «РосКорп» (3) | 2 268 | 54 323 | – | 321 | 744 |
| ООО «Бэст Истэрн Дистрибьюшн» (5) | 6 | 71 825 | – | 20 454 | 40 |
| ООО «Чикен Фэктори» (1) | – | 48 362 | – | – | 8 015 |
| Rostik Investment Group Inc (2) | – | – | – | 84 388 | 11 644 |
| RIG Restaurants Ltd. (6) | – | – | – | 51 786 | – |
| Прочие | 2 055 | 71 841 | 229 | 19 975 | 5 754 |
| Итого, 2014 год | 8 231 | 258 374 | 229 | 178 614 | 26 197 |

ПАО «Росинтер Ресторантс Холдинг»

Примечания к непроаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (продолжение)

(Все суммы приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. Раскрытие информации о связанных сторонах (продолжение)

- (1) На 30 июня 2015 года непогашенный остаток кредиторской задолженности относится к закупке товаров у компании ООО «Чикен Фэктори».
- (2) На 30 июня 2015 года непогашенный остаток дебиторской задолженности относится к продаже компаний «Rosinter Polska Sp. z.o.o.» и «American Cuisine Warsaw Sp. z.o.o.» компании Rostik Investment Group Inc. непогашенный остаток кредиторской задолженности в пользу Rostik Investment Group Inc на 30 июня 2015 года относится к задолженности по аренде.
- (3) На 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года непогашенные остатки относятся к авансам по аренде, транспортным и коммунальным услугам, оказанным Группе компанией ООО «РосКорп».
- (4) непогашенный остаток кредиторской задолженности перед ООО «Лоялти Партнерс Восток» относится к предоставляемым Группе услугам в рамках программы лояльности «Малина». Фактический контролирующий акционер занимает должность директора в ООО «Лоялти Партнерс Восток».
- (5) За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года и 30 июня 2014 года, Группа приобрела оборудование, товары и материалы у ООО «Бэст Истэрн Дистрибьюшн».
- (6) непогашенные остатки дебиторской задолженности от RIG Restaurants Ltd. на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года относятся к продаже компании «Aero Restaurants».

Займы, выданные связанными сторонами или полученные от них, включали следующее:

| Связанные стороны | Процентные | Процентные | Краткосрочные | Долгосрочные | Краткосрочные |
|---|---|---|--------------------|--------------------|--------------------------------|
| | доходы | расходы | займы, выданные | займы, выданные | займы, |
| | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г. | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г. | связанным сторонам | связанным сторонам | полученные от связанных сторон |
| | Непроаудировано | Непроаудировано | 30 июня 2015 г. | 30 июня 2015 г. | 30 июня 2015 г. |
| | Непроаудировано | Непроаудировано | Непроаудировано | Непроаудировано | Непроаудировано |
| Совместные предприятия | 1 558 | – | – | 20 330 | – |
| Компании, находящиеся под общим контролем | 58 | 69 | 14 415 | – | 1 045 |
| Итого, 2015 год | 1 616 | 69 | 14 415 | 20 330 | 1 045 |

| Связанные стороны | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г. | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г. | 31 декабря 2014 г. | 31 декабря 2014 г. | 31 декабря 2014 г. |
|---|---|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Непроаудировано | Непроаудировано | Проаудировано | Проаудировано | Проаудировано |
| | Непроаудировано | Непроаудировано | Проаудировано | Проаудировано | Проаудировано |
| Совместные предприятия | 996 | – | – | 22 542 | – |
| Компании, находящиеся под общим контролем | 199 | 128 | 15 304 | – | 1 073 |
| Итого, 2014 год | 1 195 | 128 | 15 304 | 22 542 | 1 073 |

На 31 декабря 2014 года и 30 июня 2015 года долгосрочные и краткосрочные займы, полученные от связанных сторон, не являлись просроченными или обесцененными.

ПАО «Росинтер Ресторантс Холдинг»

Примечания к непроаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (продолжение)

(Все суммы приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. Раскрытие информации о связанных сторонах (продолжение)

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

На 30 июня 2015 и 2014 гг. ключевой управленческий персонал состоял из 13 и 8 человек, соответственно. Общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу, включая отчисления на социальное обеспечение, отражена в составе коммерческих, общехозяйственных и административных расходов и включает следующее:

| | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|---|--|---------------|
| | 2015 года | 2014 года |
| | Непроаудировано | |
| Заработная плата | 29 290 | 22 421 |
| Премии по результатам операционной деятельности | 41 | – |
| | 29 331 | 22 421 |

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 и 2014 гг., отчисления Группы на социальное обеспечение за ключевой управленческий персонал составили 5 894 тыс. руб. и 2 356 тыс. руб., соответственно.

6. Уставный капитал

На 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года разрешенный к выпуску, выпущенный и полностью оплаченный уставный капитал Компании составил 16 305 334 акции. Номинальная стоимость каждой обыкновенной акции составляет 169,70 руб.

26 июня 2015 года Группа продала 256 169 собственных выкупленных акций по цене 150,08 рублей за акцию на общую сумму 38 445 тыс. руб.

На 30 июня 2015 года у Группы находилось 438 104 собственных выкупленных акции на общую сумму 260 667 тыс. руб., на 31 декабря 2014 года – 694 273 акции на суму 413 085 тыс. руб.

7. Прибыль на акцию

Прибыль на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли, приходящейся на долю владельцев обыкновенных акций, на средневзвешенное число обыкновенных акций, находившихся в обращении в указанном периоде.

| | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|---|--|-------------|
| | 2015 года | 2014 года |
| | Непроаудировано | |
| Чистый (убыток)/прибыль, приходящиеся на акционеров Компании | (376 522) | 51 676 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении | 15 867 230 | 15 611 061 |
| Эффект разводнения: вознаграждение в форме акций | 123 000 | 761 839 |
| Средневзвешенное число обыкновенных акций, скорректированных с учетом эффекта разводнения | 15 990 230 | 16 372 900 |
| (Убыток)/прибыль на акцию, приходящиеся на акционеров материнской компании, базовый, руб. | (23,73) | 3,31 |
| (Убыток)/прибыль на акцию, приходящиеся на акционеров материнской компании, разводненный, руб. | (23,55) | 3,16 |

ПАО «Росинтер Ресторантс Холдинг»

Примечания к непроаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (продолжение)

(Все суммы приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

8. Кредиты и займы

| | На 30 июня 2015 года | На 31 декабря 2014 года |
|---|---------------------------------|------------------------------------|
| | Непроаудировано | Проаудировано |
| Долгосрочные кредиты и займы | | |
| Займы в рублях по фиксированной ставке 16,1% со сроком погашения до 2 лет | 700 000 | 1 803 547 |
| Другие кредиты и займы | 29 757 | 32 623 |
| | 729 757 | 1 836 170 |
| За вычетом: текущей части | (298 535) | (443 748) |
| Итого долгосрочные кредиты и займы | 431 222 | 1 392 422 |

| | На 30 июня 2015 года | На 31 декабря 2014 года |
|---|---------------------------------|------------------------------------|
| | Непроаудировано | Проаудировано |
| Краткосрочные кредиты и займы | | |
| Займы в рублях по фиксированной ставке 9,3% - 14,7% со сроком погашения до 12 месяцев | 1 263 547 | 30 000 |
| Овердрафт в рублях под процентную ставку 1-месячный Mosprime + 3,0% годовых | – | 70 484 |
| | 1 263 547 | 100 484 |
| Текущая часть долгосрочных кредитов и займов | 298 535 | 443 748 |
| Итого краткосрочные кредиты и займы | 1 562 082 | 544 232 |

9. Выручка

Выручка за шесть месяцев, закончившихся 30 июня, включала в себя следующие позиции:

| | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|------------------------------------|--|------------------|
| | 2015 года | 2014 года |
| | Непроаудировано | |
| Выручка от деятельности ресторанов | 3 703 272 | 4 490 001 |
| Выручка по договорам франчайзинга | 81 173 | 133 739 |
| Услуги субаренды | 21 693 | 50 547 |
| Прочая выручка | 6 993 | 28 579 |
| Итого выручка | 3 813 131 | 4 702 866 |

ПАО «Росинтер Ресторантс Холдинг»

Примечания к непроаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (продолжение)

(Все суммы приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

10. Себестоимость реализации

Ниже представлены расходы, включенные в себестоимость реализации за шесть месяцев, закончившихся 30 июня:

| | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|--|--|------------------|
| | 2015 г. | 2014 г. |
| | Непроаудировано | |
| Продукты питания и напитки | 891 012 | 1 037 622 |
| Расходы на оплату труда и соответствующие налоги | 843 553 | 1 058 793 |
| Аренда | 1 001 888 | 1 143 855 |
| Коммунальные услуги | 111 100 | 128 651 |
| Прачечное обслуживание и санитарный контроль | 108 429 | 135 220 |
| Расходы на материалы | 101 191 | 126 174 |
| Износ ресторанного оборудования | 93 105 | 115 406 |
| Прочие услуги | 65 942 | 82 546 |
| Транспортные услуги | 59 459 | 60 621 |
| Техническое обслуживание и ремонт | 42 577 | 69 627 |
| Франчайзинговые платежи | 42 357 | 50 437 |
| Услуги субаренды | 8 698 | 30 268 |
| Прочие расходы | 19 791 | 23 498 |
| Итого себестоимость реализации | 3 389 102 | 4 062 718 |

11. Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы

Ниже представлены суммы, включенные в состав коммерческих, общехозяйственных и административных расходов за шесть месяцев, закончившихся 30 июня:

| | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|--|--|----------------|
| | 2015 года | 2014 года |
| | Непроаудировано | |
| Расходы на оплату труда и соответствующие налоги | 268 873 | 374 024 |
| Рекламные расходы | 48 050 | 51 234 |
| Аренда | 35 892 | 38 928 |
| Прочие услуги | 26 101 | 26 117 |
| Износ и амортизация | 13 625 | 14 574 |
| Транспортные услуги | 8 521 | 14 407 |
| Коммунальные услуги | 7 146 | 11 373 |
| Финансовые и юридические услуги | 6 498 | 8 070 |
| Техническое обслуживание и ремонт | 4 677 | 5 524 |
| Расходы на материалы | 3 663 | 4 198 |
| Услуги банка | 3 177 | 3 608 |
| Прачечное обслуживание и санитарный контроль | 265 | 290 |
| Увеличение резерва под обесценение авансов выплаченных, налогов к возмещению и дебиторской задолженности | 4 329 | 3 242 |
| Прочие расходы | 28 210 | 38 941 |
| Итого коммерческие, общехозяйственные и административные расходы | 459 027 | 594 530 |

ПАО «Росинтер Ресторантс Холдинг»

Примечания к непроаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (продолжение)

(Все суммы приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

12. Прочие доходы/расходы

Прибыли и убытки за шесть месяцев по 30 июня включали в себя следующие позиции:

| | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|--|--|----------------|
| | 2015 года | 2014 года |
| | Непроаудировано | |
| Списание кредиторской задолженности | 8 267 | 4 793 |
| Страховое возмещение | 6 355 | - |
| Прибыль от выбытия дочерних компаний | - | 294 818 |
| Прочие доходы | 8 546 | 3 020 |
| Итого прочие доходы | 23 168 | 302 631 |
| Убыток от выбытия внеоборотных активов | 37 077 | 38 893 |
| НДС невозмещаемый | 2 945 | 9 144 |
| Резерв по условным обязательствам | 1 913 | - |
| Прочие расходы | 4 775 | 13 673 |
| Итого прочие расходы | 46 710 | 61 710 |

13. Убытки от обесценения активов

| | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|--|--|-----------------|
| | 2015 года | 2015 года |
| | Непроаудировано | |
| Убыток/(восстановление убытка) от обесценения основных средств (Примечание 4) | 192 007 | (19 383) |
| Убыток/(восстановление убытка) от обесценения нематериальных активов | 14 104 | (3 266) |
| Итого убыток/(восстановление убытка) от обесценения активов | 206 111 | (22 649) |

14. Договорные и условные обязательства

Экономическая среда

Развивающиеся рынки, такие как Россия, подвержены рискам, отличным от тех, что характерны для развитых экономик, включая риски политические, социальные, экономические и законодательные. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации подвержено частым изменениям, допускает возможность разных толкований и создает дополнительные трудности для компаний, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Направление развития экономики России значительно зависит от фискальных и монетарных политик, применяемых государством, наряду с реформами в правовой, нормативной и политической среде.

ПАО «Росинтер Ресторантс Холдинг»

Примечания к непроаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (продолжение)

(Все суммы приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

14. Договорные и условные обязательства (продолжение)

Начиная с марта 2014 года, США и Европейским Союзом вводились санкции в отношении некоторых российских официальных лиц, бизнесменов и компаний. Международные рейтинговые агентства пересмотрели суверенный рейтинг России в негативную сторону. В декабре 2014 года Центральный Банк Российской Федерации существенно повысил ключевую ставку, что привело к росту процентных ставок по внутренним займам. Курс рубля значительно снизился. Результатом этих изменений могут стать сокращение доступа для российского бизнеса к иностранному капиталу и рынкам экспорта, отток капитала, дальнейшее ослабление рубля и иные негативные экономические последствия.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых правительством для поддержания роста и внесения изменений в налоговую, юридическую и нормативную базы. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Группы в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на деятельность Группы могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Судебные разбирательства

Группа периодически являлась и по-прежнему является объектом судебных разбирательств и судебных решений, ни одно из которых по отдельности или в совокупности не оказало существенного негативного влияния на Группу. Руководство полагает, что исход любого судебного разбирательства по вопросам деятельности не окажет существенного влияния на финансовое положение, результаты деятельности и денежные потоки Группы.

Обязательства по операционной аренде

Группа заключила ряд краткосрочных и долгосрочных договоров аренды, которые могут быть расторгнуты по соглашению сторон либо путем прекращения платежей. По состоянию на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года ожидаемые минимальные годовые арендные платежи в рамках данных договоров составляют 2 220 922 тыс. руб. и 2 343 311 тыс. руб., соответственно.

Обязательства инвестиционного характера

По состоянию на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года обязательства инвестиционного характера Группы составляли 62 064 тыс. руб. и 105 488 тыс. руб. соответственно, и были связаны преимущественно со строительством новых ресторанов.

15. События после отчетной даты

После отчетной даты не произошло существенных событий, повлиявших на отчетность.