

**ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО  
ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ  
Акционерного общества «Х5 СИНЕРГИЯ» за 2020г.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Х5 СИНЕРГИЯ» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

**1.1. Описание Общества**

Наименование Общества: Акционерное общество «Х5 СИНЕРГИЯ»

ОГРН 1122651017510

ИНН 2635812753, КПП 772201001

Общество зарегистрировано по адресу: 109029, г. Москва, ул. Ср. Калитниковская, д. 28, стр. 4

Почтовый адрес Общества: 109029, г. Москва, ул. Ср. Калитниковская, д. 28, стр. 4

Среднесписочная численность Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 1 154 человек.

Учредителем Общества и единственным акционером является:

ЗАО «ИКС 5 Недвижимость», доля в уставном капитале составляет 100%.

Основным видом деятельности Общества является: Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета.

**1.2. Информация об аудиторе Общества**

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Статус-Аудит», зарегистрировано 15.02.2007г. свидетельство о государственной регистрации 77 № 010056031; выписка из реестра аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов некоммерческого партнерства «Аудиторская ассоциация Содружество», № 7550-10/14 от 24.06.21014г; свидетельство о внесении в ЕГРЮЛ за основным государственным регистрационным номером 1077746354180 выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москва от 21.12.2009г.

**1.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2020 г.**

Единоличным исполнительным органом является Управляющая организация ООО «Корпоративный центр ИКС 5» в лице Генерального директора И.В. Шехтермана

**2. Учётная политика Общества**

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе следующей учётной политики:

**2.1. Основа составления**

Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

## **2.2. Оценка имущества и обязательств**

Оценка имущества осуществляется:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных затрат на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самом Обществе - по стоимости его изготовления;
- полученного в качестве вклада в Уставной капитал - по согласованной участниками денежной оценке.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательства по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовые разницы подлежат зачислению на финансовые результаты организации как внереализационные доходы или расходы, за исключением курсовой разницы, связанной с расчетами с учредителями Организации по вкладам, в том числе в уставный капитал Организации.

Пересчет стоимости полученных и выданных авансов, а также предварительной оплаты, задатков, выраженной в иностранной валюте, после их принятия к бухгалтерскому учету, в связи с изменением курса иностранной валюты к рублю, Организацией не производится.

Бухгалтерский учет имущества, основных средств, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками без округления. Бухгалтерский учет по валютным счетам организации и операциям в иностранной валюте ведется в рублях на основании пересчета обязательств по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.

## **2.3. Нематериальные активы**

На балансе Общества нематериальные активы отсутствуют.

## **2.4. Основные средства**

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей. При принятии к бухгалтерскому учету основных средств стоимостью не более 40 000 рублей (включительно), организация применяет норму ПБУ 6/01 «Учет основных средств» пункт 5 и учитывает данные основные средства по правилам бухгалтерского для материально-производственных запасов. В отношении учета основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н (ред. от 16.05.2016г.). Амортизация основных средств и доходных вложений производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Инвентаризация основных средств проводится при смене МОЛ, но не реже одного раза в 3 года. Выявленные при инвентаризации основные средства, оказавшиеся в излишке, приходуются по рыночной стоимости на дату проведения инвентаризации. Соответствующая сумма зачисляется на финансовые результаты организации.

## **2.5. Материально- производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 №44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально - производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.2001 г. №119н, на счете 10 «Материалы». Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Учет покупных товаров, предназначенных для продажи, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. №44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально - производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.2001 г. №119н, Методическими рекомендациями по учету и оформлению операций приема, хранения и отпуска товаров в организациях торговли, утвержденными письмом Роскомторга от 10.07.1996 г. № 1-794/32-5, на счете Р41 «Товары. Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупной (контрактной) стоимости. Транспортно-заготовительные расходы (если они не учтены в стоимости приобретения товаров), осуществленные Обществом и относящиеся к товарам, учитываются обособленно с использованием счета Р44 «Расходы на продажу».

При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости единицы товаров за месяц (взвешенная оценка).

## **2.6. Расчёты с дебиторами и кредиторами.**

Организация осуществляет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами, руководствуясь действующими нормативно-правовыми актами, включая Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (Приказ Минфина от 29.07.1998 г. №34н), Федеральным законом «О бухгалтерском учете» (№ 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года), Инструкцию по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н).

Дебиторская задолженность - сумма задолженности, причитающейся Организации от юридических или физических лиц, образовавшейся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

Кредиторская задолженность - сумма задолженности Организации перед юридическими или физическими лицами, образовавшейся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

Общество осуществляет перевод краткосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности в долгосрочную, в случаях, если по условиям договора сроки погашения задолженности пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 12 месяцев, если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности срок погашения задолженности составляет более 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Реклассификация задолженности осуществляется автоматизировано в системе SAP ежемесячно на последний день месяца.

## **2.7 Расчеты по займам и кредитам**

Организация осуществляет учет полученных займов и кредитов, руководствуясь Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина от 6 октября 2008 г. №107н.

Заемные (кредитные) средства, полученные на срок не более 12 месяцев, отражаются в составе краткосрочной задолженности.

Заемные (кредитные) средства, полученные на срок более 12 месяцев, отражаются в составе долгосрочной задолженности.

Если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности до погашения займа (кредита) или его части остается не более 12 месяцев, остаток (часть) такой задолженности переводится в состав краткосрочной задолженности.

## **2.8. Расчёты по налогу на прибыль**

1. Отчетным периодом в Обществе по налогу на прибыль – установить 1 квартал, полугодие, девять месяцев, налоговым периодом - год. В течение отчетного периода Общество исчисляет сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст. 286 НК РФ (равными долями в размере одной трети фактически уплаченного авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей).

2. Общество с 01.01.2014г. входит в группу консолидированных налогоплательщиков, договор о создании группы б/№ от 22.10.2013 . Полный перечень участников в КГН в Группе X5 Retail Group определен в Договоре (с учетом изменений в соответствии с соглашением № 1 об изменении договора о создании КГН от 26 ноября 2013 года и соглашением № 2 от 25 ноября 2014 года).

С 01.01.2018 ответственным участником КГН признается ООО «Агроаспект» (ИНН 7715277300 КПП 997350001) в соответствии с Договором о создании консолидированной группы налогоплательщиков (далее – «КГН») от 22 октября 2013 г., зарегистрированного налоговым органом 25 ноября 2013 г. и Соглашением №4 от 11 декабря 2017 г. об изменении договора о создании КГН, зарегистрированного налоговым органом 25 декабря 2017 года.

3. Для расчета налога на прибыль включены доходы и расходы за 2020 год, отраженные в учете в 2021г в период с 01.01.2021 по 28.02.2021г включительно.

## **2.9. Признание доходов и расходов**

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №33н.

### 3. Основные показатели эффективности деятельности Общества

Показатель	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	702 464	749 701
Коэффициент абсолютной ликвидности = (стр.1250+ стр.1240)/(стр.1500-стр.1530-стр.1540)	0.00001	0.0000
Коэффициент текущей ликвидности = 1200/(стр.1500-стр.1530-стр.1540)	2.6919	3.4987
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами =(стр.1300+стр.1400+стр.1530-стр.1100)/стр.1200	0.6117	0.6848
Рентабельность по прибыли от продаж, % =стр.2200/стр.2110	14%	5%

### 4. Пояснения к существенным статьям баланса

#### 4.1. Основные средства – строка 1150

Изменение первоначальной стоимости основных средств в течение отчетного года по группам было следующим: (в тыс. руб.)

Группа основных средств	Наличие на начало отчетного года	Поступило в течение года	Выбыло в течение года	Наличие на конец отчетного периода
Мебель	22 294	20 339	244	42 389
Вычислительная техника	30 607	-	1 691	28 916
Неотдел. Улучшения. Аренда	47 936	-	396	47 540
Средства связи	9 677	76	116	9 637
Другие виды основных средств	24 072	5 251	14	29 309
<b>Итого</b>	<b>134 586</b>	<b>25 666</b>	<b>2 461</b>	<b>157 791</b>

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по группам основных средств (в тыс. руб.):

Группа основных средств	Накопленная амортизация на начало отчетного периода	Начисленная амортизация за отчетный год	Списано амортизация по выбывшим в течении года ОС	Накопленная амортизация по состоянию на конец отчетного года
Мебель	17 492	12 840	244	30 087
Вычислительная техника	30 264	343	1 691	28 916

Неотдел. Улучшения. Аренда	4 446	1 851	316	5 981
Средства связи	6 929	975	116	7 788
Другие виды основных средств	11 414	4 565	14	15 965
<b>Итого</b>	<b>70 545</b>	<b>20 573</b>	<b>2 381</b>	<b>88 737</b>

#### 4.2. Финансовые вложения – строка 1170

Объем финансовых вложений на конец года составил:

Форма вложений	Наименование компании-эмитента	Сумма, тыс.руб.
Предоставленные займы	АО "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	321 228

#### 4.3. Прочие внеоборотные активы - строка 1190

Расходы будущих периодов, подлежащие отнесению на текущие расходы Общества более чем через 12 месяцев после отчетной даты составляют **2 177 тыс. руб.** В бухгалтерском балансе отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

<b>Прочие внеоборотные активы, всего:</b>	<b>7 135</b>
ОС на складе	4 958
Долгосрочные РБП	2 177

#### 4.4. Материально-производственные запасы и товары для перепродажи – строка 1210

Структура материально-производственных запасов по состоянию на конец отчетного года выглядит следующим образом:

<b>Группа МПЗ</b>	<b>Стоимость запасов, тыс. руб. (без НДС)</b>
Расходы будущих периодов (краткосрочные)	3 590
<b>Итого</b>	<b>3 590</b>

#### 4.5. Краткосрочная дебиторская задолженность – строка 1230

Краткосрочная задолженность АО «Х5 СИНЕРГИЯ» по состоянию на 31.12.2020г. составляет **509 047 тыс. руб.**

<b>Вид дебиторской задолженности</b>	<b>Сумма на начало отчетного года, тыс.руб.</b>	<b>Сумма на конец отчетного года, тыс.руб.</b>
Расчеты с покупателями и заказчиками	813 777	388 908
Авансы выданные	10 935	92 812
Расчеты по налогам и сборам	8 053	22 716

Прочая дебиторская задолженность	7 516	4 611
<b>ИТОГО</b>		<b>509 047</b>

Вся краткосрочная дебиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами.

#### **4.6. Уставный капитал – строка 1310**

На конец отчетного года уставный капитал составляет **55 000 000** рублей. Учредители Общества не имеют задолженности перед Обществом по оплате доли в уставном капитале.

#### **4.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – строка 1370**

Нераспределенная прибыль на конец отчетного года составила 694 701 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2020 год составляет **47 237 тыс. руб.**

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли за 2020 год. Такое распределение будет отражено после его утверждения на годовом общем собрании акционеров Общества. Поскольку предлагаемая сумма дивидендов и прочего распределения прибыли на дату подписания настоящей Бухгалтерской Отчетности не определена, она не раскрывается в настоящей Бухгалтерской Отчетности.

#### **4.8. Краткосрочная кредиторская задолженность - 1520**

<b>Вид кредиторской задолженности</b>	<b>Сумма на начало отчетного года, тыс.руб.</b>	<b>Сумма на конец отчетного года, тыс.руб.</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	35 157	38 262
Авансы полученные	151	76
Расчеты по налогам и сборам	64 792	73 984
Расчеты с персоналом по оплате труда	21 665	23 482
Прочая кредиторская задолженность	1 059	10 724
<b>Итого</b>	<b>122 824</b>	<b>146 528</b>

Вся краткосрочная кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчётов с бюджетом и внебюджетными фондами.

### **5. Пояснения к существенным статьям отчёта о финансовых результатах**

#### **5.1. Выручка – строка 2110**

Доходы от деятельности (выручка Общества) за год составила:

<b>Выручка от продажи товаров, услуг в тыс.руб.</b>	<b>Сумма на конец отчетного года, тыс. руб.</b>	<b>На конец отчетного года %</b>
Предоставление имущества в аренду	37 747	3%

Управленческо-консультационные услуги	38 781	3%
Услуги центра обслуживания	1 347 272	93%
Прочие услуги	23 098	1%
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 446 898</b>	

### 5.2. Коммерческие расходы – строка 2210

Коммерческие расходы Общества в тыс. руб., итого, в том числе	Сумма на конец отчетного года, тыс.руб.	Сумма на конец предыдущего года, тыс.руб.
Амортизация ОС	20 573	9 640
Расходы на оплату труда	904 832	766 896
Аренда зданий	65 552	74 948
Консультационно-юридические услуги	298 122	252 699
Прочие расходы	80 875	75 018
<b>ИТОГО</b>	<b>1 369 954</b>	<b>1 179 201</b>

### 5.3. Прочие доходы и расходы Общества – строки 2340 и 2350

	Сумма на конец отчетного года, тыс.руб.	Сумма на конец предыдущего года, тыс.руб.
<b>Прочие доходы в тыс. руб.</b>	<b>4 623</b>	<b>7 510</b>
В том числе: Выручка от реализации ОС	3 999	7 468
Прочие доходы	624	42
<b>Прочие расходы в тыс. руб.</b>	<b>33 642</b>	<b>57 221</b>
В том числе: Убытки прошлых лет	26 823	31 527
Прочие расходы	6 819	25 694

### 6. Отношения со связанными сторонами.

Полное фирменное наименование аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	ИНН	Операции, проводимые в 2020 году (по виду операций)	Сумма, тыс. руб.
Акционерное общество "Агро-Стар"	196128, г. Санкт-Петербург, ул. Варшавская, д. 23, корп. 4, лит. А	7810113407	Доход по договорам ведения БУ и НУ	2 679

Акционерное общество "АРВИАЙ (РАШЕН ВЕНЧУР ИНВЕСТМЕНТС)"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр.4, 1 этаж, помещение VIII, комната №8	7706571841	Доход по договорам ведения БУ и НУ	3 718
Акционерное общество "Перекресток вкусов"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4	7714744400	Доход по договорам кадрового учета	144
			Доход по договорам ведения БУ и НУ	2 451
Акционерное общество "Продторг"	603002, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Литвинова, д. 74, помещение № 5	4345164751	Доход по договорам ведения БУ и НУ	288
Акционерное общество "РемтрансАВТО"	129346, г. Москва, ул. Малыгина, д. 9, стр. 2	7716207030	Доход по договорам ведения БУ и НУ	2 031
Акционерное общество "СПАР РИТЭЙЛ"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4, эт. 1, пом. XVII, ком. 42	7729395624	Доход по договорам кадрового учета	144
			Доход по договорам ведения БУ и НУ	5 610
Акционерное общество "Торговая сеть Остров"	109462, г. Москва, ул. Юных Ленинцев, д. 42, стр.1, ком. 8	7721229270	Доход по договорам ведения БУ и НУ	288
Акционерное общество "Торговая фирма" Продтовары"	603002, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Литвинова, д. 74, помещение № 5	4345265630	Доход по договорам ведения БУ и НУ	288
Акционерное общество "Торговый Дом "КОПЕЙКА"	109029, город Москва, улица Калитниковская Ср., дом 28, строение 4, этаж 1, пом. XII, ком. № 37	7715582470	Доход по договорам ведения БУ и НУ	288
Акционерное общество "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4.	7728029110	Займ выданный	325 594
			Доход по агентским договорам	51
			Доход по договорам ведения БУ и	515 128

			НУ	
			Расход по договорам на оказание услуг	1 631
			Доход по договорам кадрового учета	41 760
			Расходная аренда	860
			Доходная аренда	1 164
Акционерное общество "Тэлпрайс"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4, 1 этаж, пом. VIII, ком. № 45	7716237268	Доход по договорам ведения БУ и НУ	1 423
Акционерное общество "Уфимский гастроном"	450043, Республика Башкортостан, город Уфа, улица Транспортная, дом 38, корпус 2	7716237268	Доход по договорам ведения БУ и НУ	288
Акционерное общество "Шуваловский"	194291, г. Санкт-Петербург, Просвещения пр-кт, д. 37	7802050023	Доход по агентским договорам	1
			Доход по договорам ведения БУ и НУ	288
Закрытое акционерное общество "ИКС 5 Недвижимость"	196191, г. Санкт-Петербург, ул. Варшавская, д. 25, корп. 2, лит.А	7816157915	Доход по агентским договорам	1
			Доход по договорам ведения БУ и НУ	16 290
			Доход по договорам купли-продажи недвижимости	3 356
			Доход по договорам кадрового учета	118
Общества с ограниченной ответственностью "ГАСТРОНОМ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ"	399610, Липецкая область, Лебедянский район, г. Лебедянь, ул. Интернациональная, д.31	4811000552	Доход по договорам ведения БУ и НУ	288

Общество с ограниченной ответственностью "Агро-Авто"	1141733, Московская область, город Лобня, Краснополянский проезд, дом 1, кабинет 217	7714211088	Доход по договорам ведения БУ и НУ	3 711
Общество с ограниченной ответственностью "Агроаспект"	127549, г. Москва, Алтуфьевское шоссе, д. 60	7715277300	Доход по договорам ведения БУ и НУ	75 801
Общество с ограниченной ответственностью "Агроторг"	191025, г. Санкт-Петербург, Невский Проспект, д. 90/92	7825706086	Займ выданный	128 050
			Доход по агентским договорам	1
			Доход по договорам ведения БУ и НУ	775 426
			Расходная аренда	5 407
			Доходная аренда	43 365
			Доход по договорам кадрового учета	1 721
Общество с ограниченной ответственностью "АЛЬТЭКС"	115407, г. Москва, ул. Якорная, д. 7	7701707295	Доход по договорам ведения БУ и НУ	2 652
Общество с ограниченной ответственностью "Бета Эстейт"	195426, г. Санкт-Петербург, Индустриальный проспект, д. 10, корп. 1, лит. Б, п. 22Н	7813321910	Доход по договорам ведения БУ и НУ	4 006
Общество с ограниченной ответственностью "Виан"	196128, г. Санкт-Петербург, ул. Варшавская, д. 23, корп. 4, лит. А	7702618961	Доход по договорам ведения БУ и НУ	1 164
Общество с ограниченной ответственностью "Гамма"	196128, г. Санкт-Петербург, ул. Варшавская, д. 23, корп. 4, лит. А, этаж 2, помещение № 52, каб. № 52.7	7806405894	Доход по договорам ведения БУ и НУ	288
Общество с ограниченной ответственностью "Дубровка"	125368, г. Москва, Ангелов пер., д. 7	7733557130	Доход по договорам ведения БУ и НУ	288
Общество с ограниченной	109029, г. Москва, ул. Средняя	7710529680	Расходная аренда	87

ответственностью "ИКС 5 Гипер"	Калитниковская, ул. 28, стр. 4		Доход по договорам ведения БУ и НУ	3 208
Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4 эт. 2, пом. XXIX, ком. 20	7715630469	Доход по договорам кадрового учета	118
			Доход по договорам ведения БУ и НУ	4 320
Общество с ограниченной ответственностью "КАЙЗЕР"	196128, г. Санкт- Петербург, ул. Варшавская, д. 23, корп. 4, лит. А	7842006609	Доход по договорам ведения БУ и НУ	1 237
Общество с ограниченной ответственностью "Колос"	196128, г. Санкт- Петербург, ул. Варшавская, д. 23, корп. 4, лит. А, этаж 2, помещение № 52, каб. № 52.2	7806464089	Доход по договорам ведения БУ и НУ	288
Общество с ограниченной ответственностью "КОПЕЙКА- ВОРОНЕЖ"	394026, Воронежская обл., г. Воронеж, Московский пр-кт, д. 11	3665052893	Доход по договорам ведения БУ и НУ	7 630
Общество с ограниченной ответственностью "КОПЕЙКА-М.О."	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр.4, этаж 1, пом. XI, ком. 1	5027098120	Доход по договорам ведения БУ и НУ	23 184
Общество с ограниченной ответственностью "КОПЕЙКА- МОСКВА"	127560, г. Москва, ул. Коненкова, д. 5	7715196234	Доход по договорам ведения БУ и НУ	37 065
			Доход по агентским договорам	1
Общество с ограниченной ответственностью "КОПЕЙКА- ПОВОЛЖЬЕ"	г. Нижний Новгород, ул. Литвинова, д. 74, этаж 5, помещение 5, ком. 10	5262137114	Доход по договорам ведения БУ и НУ	8 515
Общество с ограниченной ответственностью "КОПЕЙКА- САРОВ"	607189, Нижегородская область, г. Саров, ул. Силкина, д. 30	5254032848	Доход по договорам ведения БУ и НУ	26 243

Общество с ограниченной ответственностью "КОПЕЙКА ДЕВЕЛОПМЕНТ"	119501, г. Москва, ул. Матвеевская, д. 8	7704167231	Доход по договорам ведения БУ и НУ	2 964
Общество с ограниченной ответственностью "Корпоративный центр ИКС 5"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, дом 28, строение 4	7728632689	Расход по агентским договорам	7 226
			Доход по договорам ведения БУ и НУ	4 320
			Расход по договорам на оказание услуг	72
			Расход по договорам об оказании ИТ-услуг	19 294
			Доход по договорам кадрового учета	1 362
			Расходная аренда	2 054
			Расход по договорам услуг управляющей компании	25 831
Общество с ограниченной ответственностью "Красноборское"	196240, г. Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, д. 19, лит. А	7801237357	Доход по договорам кадрового учета	118
			Расход по договорам ведения БУ и НУ	1 026
			Доход по договорам ведения БУ и НУ	2 930
Общество с ограниченной ответственностью "Купец"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр.4, этаж 1, пом. XVII, ком. 6	3128055898	Доход по договорам ведения БУ и НУ	3 111
Общество с ограниченной ответственностью "Лотос"	196128, г. Санкт-Петербург, ул. Варшавская, д. 23, корп. 4, лит. А, этаж 2, помещение № 51, каб. № 51.8	7806420606	Доход по договорам ведения БУ и НУ	288

Общество с ограниченной ответственностью "Лэнд Ритейл"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4, 1 этаж, пом. XIII ком. №23	7710916986	Доход по договорам ведения БУ и НУ	288
Общество с ограниченной ответственностью "Магистраль-М-1"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4, 1 этаж, пом. XI, ком.№17	5006008598	Доход по договорам ведения БУ и НУ	288
Общество с ограниченной ответственностью "Мега Сервис М"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4, 1 этаж, пом. XII, ком. №12	7731512127	Доход по договорам ведения БУ и НУ	288
Общество с ограниченной ответственностью "Нева-11"	196128, г. Санкт-Петербург, ул. Варшавская, д. 23, корп. 4, лит. А, этаж 2, помещение № 52, каб. № 52.4	7804382465	Доход по договорам ведения БУ и НУ	288
Общество с ограниченной ответственностью "Нижегородская компания "ПРОВИАНТ"	607183, Нижегородская область, г. Саров, ул. Московская, д. 4	5263037592	Доход по договорам ведения БУ и НУ	1 211
Общество с ограниченной ответственностью "Новый регион"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4, этаж 1 пом. VIII ком. №56	7724609390	Доход по договорам ведения БУ и НУ	1 354
Общество с ограниченной ответственностью "Оплот"	196128, г. Санкт-Петербург, ул. Варшавская, д. 23, корп. 4, лит. А, этаж 2, помещение № 52, каб. № 52.6	7810065094	Доход по договорам ведения БУ и НУ	288
Общество с ограниченной ответственностью "Патэрсон-Инвест"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр.4, этаж 1, пом. VII, ком. 17	7720250381	Доход по договорам ведения БУ и НУ	5 698
Общество с ограниченной ответственностью "ПЕРЕКРЕСТОК-2000"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4	7707265357	Доход по договорам кадрового учета	144
			Доход по договорам ведения БУ и НУ	6 890
Общество с ограниченной	109029, г. Москва, ул. Средняя	4401101490	Доход по договорам	118

ответственностью "Продлайн"	Калитниковская, д. 28, стр. 4, этаж 1, пом. XIII, ком. № 1		кадрового учета	
			Доход по договорам ведения БУ и НУ	288
Общество с ограниченной ответственностью "ПРОДУКТ-2016"	603002, область Нижегородская, город Нижний Новгород, улица Литвинова, дом 74, кабинет 10 часть пом. 5 эт.6.	5260423230	Доход по договорам ведения БУ и НУ	288
Общество с ограниченной ответственностью "Продукты"	109029, город Москва, улица Калитниковская Ср., дом 28, строение 4, этаж 1, пом. VIII, ком. 43	0273910111	Доход по договорам ведения БУ и НУ	2 232
Общество с ограниченной ответственностью "Развитие малых форматов регионы"	109029, город Москва, улица Ср. Калитниковская, дом 28, строение 4, эт. I, пом. VIII, ком. 42	9701089003	Доход по договорам кадрового учета	144
			Доход по договорам ведения БУ и НУ	288
Общество с ограниченной ответственностью "Развитие малых форматов"	109029, город Москва, улица Ср. Калитниковская, дом 28, строение 4, эт. I, пом. VIII, ком. 54	9701088994	Доход по договорам кадрового учета	144
			Доход по договорам ведения БУ и НУ	288
Общество с ограниченной ответственностью "РегионПродукт"	398024, Липецкая область, г. Липецк, Площадь Победы, д 5 каб 13	3663036279	Доход по договорам ведения БУ и НУ	3 924
Общество с ограниченной ответственностью "РеТех"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4	7718793574	Доход по договорам ведения БУ и НУ	288
Общество с ограниченной ответственностью "Риккарди-Мет"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4, этаж 1, пом. VIII, ком. 44	7702307099	Доход по договорам ведения БУ и НУ	288
Общество с ограниченной ответственностью "Сладкая жизнь Н.Н."	603070, Нижегородская обл, г. Нижний Новгород, ул. Сергея Есенина, д. 10	5257041777	Доход по договорам ведения БУ и НУ	4 906
			Доход по договорам кадрового учета	144

			Расход по агентским договорам	1 207
			Расходная аренда	421
Общество с ограниченной ответственностью "Стела"	196128, г. Санкт-Петербург, ул. Варшавская, д. 23, корп. 4, лит. А, этаж 2, помещение 52, каб.№ 52.3	7810554803	Доход по договорам ведения БУ и НУ	288
Общество с ограниченной ответственностью "СтройИнвест"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4, 1 этаж, помещение VIII, комната , № 6,	7715824601	Доход по договорам ведения БУ и НУ	6 597
Общество с ограниченной ответственностью "Сфинкс"	196128, г. Санкт-Петербург, ул. Варшавская, д. 23, корп. 4, лит. А, этаж 2, помещение 52, каб.№ 52.5	7810091834	Доход по договорам ведения БУ и НУ	288
Общество с ограниченной ответственностью "Тера"	127572, г. Москва, ул. Череповецкая, д. 17	7701917278	Доход по договорам ведения БУ и НУ	1 431
Общество с ограниченной ответственностью "Торговая Фирма "Самара-Продукт"	443022, г. Самара, ул. 22 Партсъезда, д. 7, корпус А, офис 301	6318214559	Доход по договорам ведения БУ и НУ	9 368
Общество с ограниченной ответственностью "Торговый Дом "ЛАБАЗ"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4, пом. XVII, ком. 40	7729361329	Доход по договорам ведения БУ и НУ	8 997
Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом "Продмикс-П"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4, эт. 1, пом. XII, ком. 29	7719524045	Доход по договорам ведения БУ и НУ	302
Общество с ограниченной ответственностью "ФАЙВ ПОСТ"	109029, город Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4, 1 этаж, помещение VIII, комната 7	7722461620	Доход по договорам кадрового учета	118
			Доход по договорам ведения БУ и НУ	1 440

Общество с ограниченной ответственностью "Фирма "Омега-97"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4, 1 этаж, пом. XII, ком. №32	7709229731	Доход по договорам ведения БУ и НУ	4 021
Общество с ограниченной ответственностью "Экспресс Ритейл"	109029, г. Москва, ул. Средняя  Калитниковская, д. 28, стр. 4, 1 этаж, помещение XII, комната № 34	7707648286	Доход по договорам кадрового учета	118
			Доход по договорам ведения БУ и НУ	2 880
Общество с ограниченной ответственностью Компания "Урал-Агро-Торг"	454091, область Челябинская, город Челябинск, улица Разина, дом 4, помещение N 7	7451107292	Доход по договорам ведения БУ и НУ	3 585
Общество с ограниченной ответственностью "ИТ ИКС 5 Технологии"	420500, Республика Татарстан, район Верхнеуслонский, город Иннополис, ул. Университетская, дом 7, офис 403	1615014289	Доход по договорам ведения БУ и НУ	288

## 7. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Согласно п. 16 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" поступления от покупателей и заказчиков и платежи в адрес поставщиков и подрядчиков, в составе которых есть НДС, в отчете о движении денежных средств отражены за вычетом суммы данного налога в показателях. За год сумма НДС отражена свернуто в строке 4119.

## 8. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год отсутствуют.

## 10. УРОВЕНЬ СУЩЕСТВЕННОСТИ

**10.1 Уровень существенности в бухгалтерском учете** определяет существенность одной ошибки – и порядок ее отражения в учете в зависимости от существенности. Уровень существенности составляет 10% от валюты баланса (стр. 1600 Бухгалтерского баланса).

Обществом установлено, что в 2020 году существенной ошибкой является искажение показателей на сумму более **91 348 тыс. руб.**

**10.2 Уровень существенности в бухгалтерской отчетности** определяет общую совокупность ошибок и порядок ее отражения в зависимости от существенности и составляет

Показатель	На конец отчетного периода, тыс. руб.	Доля (%) принимаемая для расчета	Значение, принимаемое для расчета, тыс. руб
Чистая прибыль (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах)	47 237	10	4 724
Выручка без НДС (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах)	1 446 898	10	144 690
Себестоимость (стр. 2120 + 2210 + 2220 Отчета о финансовых результатах)	1 369 954	10	136 995
Валюта баланса (стр. 1600 Баланса)	913 476	10	91 348
Собственный капитал (стр. 1300 Баланса)	749 701	10	74 970
Среднее значение показателя гр. 6 (1 + 2 + 3 + 4 + 5) / 5	х	х	90 545

Представитель по доверенности № 17659565/2018 от 01.12.2018г.

\_\_\_\_\_ Грачева Алёна Андреевна