

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету за 2020 год
ООО «МЕТРО Кэш энд Керри»

ООО «МЕТРО Кэш энд Керри», ИНН 7704218694, является предприятием отрасли оптовой торговли со 100% иностранным капиталом.

Юридический адрес: 125445 Москва, Ленинградское шоссе, д. 71Г

Генеральный директор - Мартин Шумахер.

Состав Членов Правления по состоянию на 31.12.2020:

ФИО	Должность
Председатель Правления:	
Мартин Шумахер	Генеральный директор
Члены Правления:	
Кристина На-Янг Петерманн (до 30.09.2020)	Директор по финансам
Евгений Николаевич Абрамов (с 01.10.2020)	Директор по финансам
Лауренциу-Адриан Аричу (до 03.09.2020)	Коммерческий директор
Венсан Ромэн Жерар Эрве (с 04.09.2020)	Коммерческий директор
Александр Подольчак	Директор по персоналу
Патрис Люсьен Жилбер Женэ	Операционный директор
Финансовый директор – Евгений Николаевич Абрамов.	

Главный бухгалтер - Ананьева Ольга Николаевна.

ООО «МЕТРО Кэш энд Керри» входит в группу компаний МЕТРО АГ.

Основной вид деятельности – Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах.

Уставный капитал на 31.12.2020 – 22 037 962 тыс. рублей.

Среднесписочная численность сотрудников за 2020 г. – 10 696 человек.

Метод определения выручки от реализации – по начислению.

Курсы иностранных валют на 31.12.2020:

Доллар США – 73,8757 руб.

ЕВРО – 90,6824 руб.

Курсы иностранных валют на 31.12.2019:

Доллар США – 61,9057 руб.

ЕВРО – 69,3406 руб.

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления отчетности.

Оценка объектов основных средств

При учете объектов основных средств, стоимостью не более 16 000 рублей за единицу для целей бухгалтерского учета и стоимостью до 100 000 рублей для налогового учета организация принимает решение списывать на затраты стоимость таких объектов путем начисления амортизации на всю их стоимость по мере отпуска их в производство.

Эксплуатируемые объекты недвижимости учитываются в составе основных средств, и амортизация по таким объектам осуществляется вне зависимости от факта государственной регистрации.

Создание оценочных резервов

Общество на основании учетной политики создает следующие оценочные резервы:

1. под снижение стоимости товарного запаса;
2. по сомнительным долгам;

Общество создает следующие оценочные обязательства:

1. по предстоящей оплате отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
2. на выплату ежегодного вознаграждения (премий);
3. по претензиям по незавершенным судебным разбирательствам;

Единица учета МПЗ

В соответствии с ПБУ 5/01, предприятие принимает за единицу учета МПЗ, включая товары для перепродажи, однородную группу. Единица учета МПЗ выбирается таким образом, чтобы обеспечивалась возможность формирования полной и достоверной информации об их наличии и движении.

Единица учета готовой продукции и товаров для перепродажи

За единицу учета готовой продукции товаров для перепродажи принимается товарный артикул. В бухгалтерском учете ведется синтетический учет на основании данных регистров аналитического учета, сформированных отделом финансового контроля.

Оценка МПЗ при их отпуске в производство или при их ином выбытии

При отпуске и ином выбытии МПЗ, они оцениваются по средней стоимости.

Оценка незавершенного строительства

Для основных средств, права на которые подлежат государственной регистрации, предприятие принимает решение о принятии на учет объекта (отражения на дебете счета 01 в корреспонденции с кредитом счета 08) основных средств по дате фактического ввода в эксплуатацию данного объекта вне зависимости от факта государственной регистрации.

Указанные объекты до момента фактической эксплуатации отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Метод амортизации основных средств и нематериальных активов

В Обществе используется линейный метод начисления амортизации основных средств и нематериальных активов, амортизация по которым начисляется равными долями исходя из их первоначальной стоимости и срока их полезного использования.

Порядок распределения прямых расходов на остаток нереализованных товаров

Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца в следующем порядке:

- 1) определяется сумма прямых расходов, приходящихся на остаток нереализованных товаров на начало месяца и осуществленных в текущем месяце;
- 2) определяется стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем месяце, и стоимость приобретения остатка нереализованных товаров на конец месяца;
- 3) рассчитывается средний процент как отношение суммы прямых расходов (пункт 1 настоящей части) к стоимости товаров (пункт 2 настоящей части);
- 4) определяется сумма прямых расходов, относящаяся к остатку нереализованных товаров, как произведение среднего процента и стоимости остатка товаров на конец месяца.

Прочие коммерческие расходы Общества признаются в составе текущих расходов и не подлежат распределению на остаток нереализованных товаров.

Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, краткосрочных ценных бумаг, средств в расчетах (включая по заемным обязательствам) с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли должен производиться на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на каждую отчетную дату, по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, за исключением активов и обязательств, которые не подлежат переоценке согласно ПБУ 3/2006.

Порядок отделения денежных эквивалентов от финансовых вложений

Общество учитывает в составе денежных эквивалентов финансовые вложения, отвечающие следующему определению:

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (в течение трех месяцев).

Все остальные финансовые вложения отражаются как финансовые вложения в составе внеоборотных или оборотных активов в зависимости от срока их погашения.

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

В связи с характером деятельности Общества (оптовая торговля) все расходы, связанные с управлением и продажами, учитываются в составе коммерческих расходов и списываются по мере их возникновения в полном объеме, то есть уменьшают доходы от реализации текущего месяца.

Планируемые изменения в учетной политике в 2021 г.

Изменений в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2021 г. по сравнению с 2020 г. не планируется, за исключением возможных изменений, предусмотренных законодательством РФ.

РАСКРЫТИЕ СТАТЕЙ БАЛАНСА

АКТИВ

Внеоборотные активы

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражены доли в уставном капитале дочерних компаний в сумме фактических затрат на приобретение:

Дочерняя компания	Сумма, тыс. руб.	Доля в УК
ООО «МГЛ Метро Логистикс»	180 025	99.99%
ООО «МЕТРО Кэш энд Керри Импорт»	15 295	99,90%
ООО «Профессиональные финансовые технологии»	12 101	49,9950%
ИТОГО:	207 421	

Расшифровка показателей внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» за отчетный год и предшествующие периоды:

Вид внеоборотного актива	сумма, тыс. руб. на 31.12.2018	сумма, тыс. руб. на 31.12.2019	сумма, тыс. руб. на 31.12.2020
Стоимость программного обеспечения, признаваемая в расходах более, чем через 12 месяцев	31 998	6 905	24 601
Стоимость лицензионных платежей, признаваемая в расходах более, чем через 12 месяцев	-	-	-
Стоимость прав аренды земли, признаваемая в расходах более, чем через 12 месяцев	797 119	772 472	746 915
Стоимость прочих активов со сроком амортизации < 5 лет, признаваемая в расходах более, чем через 12 месяцев	11 726	11 025	19 297
Стоимость инвестиций в программное обеспечение, находящееся в стадии разработки	116 049	15 407	24 349
Выданные авансы под строительство и поставку ОС	232 140	79 378	65 698
Расчеты с прочими дебиторами/авансы за землю и права аренды земли	79 194	79 193	79 193
Прочие внеоборотные активы	5 133 870	471 130	0
ИТОГО:	6 402 096	1 435 510	960 053

Оборотные активы

В строку 1210 «Запасы» актива баланса за отчетный и предшествующие периоды включены следующие группы товаров для перепродажи:

Группы товаров	Стоимость, тыс. руб.		
	на 31.12.2018	на 31.12.2019	на 31.12.2020
Продовольственные	16 079 083	18 444 655	19 758 614
Непродовольственные	5 254 676	2 343 397	1 267 877
Прочие расходные материалы	155 671	111 489	118 665
ИТОГО:	21 489 430	20 899 542	21 145 156

По результатам проведенной инвентаризации за отчетный период были выявлены излишки и недостачи, списанные на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов.

Кроме того, для обеспечения актуальных показателей запасов товара на отчетную дату, а также с целью равномерного признания расходов, за период с даты окончания годовой инвентаризации по отчетную дату в бухгалтерском учете была проведена экстраполяция инвентаризационных потерь товара (на основе результатов годовой инвентаризации).

Данные излишков и недостач, выявленные в результате инвентаризаций в течение 2020г (включая годовую инвентаризацию), а также сумма экстраполяции инвентаризационных потерь, приведены в таблице ниже:

Группы товаров	Излишки при инвентаризации запасов, тыс. руб.	Недостачи при инвентаризации имущества, включая потери скоропортящихся товаров, тыс. руб.	Экстраполяция инвентаризационных потерь, тыс. руб.
Продовольственные	730 193	3 785 372	64 638
Непродовольственные	164 679	315 954	70 588
ИТОГО:	894 871	4 101 326	135 226

В составе дебиторской задолженности по строке баланса 1230 отражены следующие виды дебиторской задолженности:

Вид актива	сумма, тыс. руб. на 31.12.2018	сумма, тыс. руб. на 31.12.2019	сумма, тыс. руб. на 31.12.2020
Расчеты по страхованию	56 115	6 480	50 973
Авансовые таможенные платежи	68 736	4 776	15 443
Авансы выданные	343 043	486 331	618 974
Задолженность по неотфактурованным поставкам в счет которых выданы авансы	(83 350)	(108 723)	(240 423)

Дебиторская задолженность компаний группы МЕТРО	695 114	460 819	386 325
Задолженность поставщиков товаров за услуги, оказываемые Метро поставщикам	2 839 407	2 346 322	2 950 962
Переплата налогов и сборов в бюджеты и внебюджетные фонды	157 390	3 758 929	4 778 510
Покупатели и заказчики	1 255 403	1 317 954	1 302 391
Расчеты с сотрудниками по оплате труда	6 369	5 421	5 502
Расчеты по претензиям с контрагентами	5 375	4 272	1 930
Расчеты с прочими дебиторами	575 112	826 859	334 611
Резервы по сомнительным долгам дебиторов до 12 мес.	(413 465)	(353 056)	(257 199)
ИТОГО:	5 505 249	8 756 384	9 947 999

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в п. 3.1 в Пояснении к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах.

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» на 31.12.2020 отражены следующие финансовые вложения:

Наименование компании	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма основного долга, тыс. руб.	Сумма задолженности по процентам, тыс. руб. (отражена в составе дебиторской задолженности соответственно)
METRO Cash&Carry International GmbH	01.12.2020	28.01.2021	8 316 647	116 969
	10.12.2020	11.01.2021	5 000 000	
	10.12.2020	11.01.2021	5 000 000	
	10.12.2020	11.01.2021	8 500 000	
	10.12.2020	11.01.2021	5 000 000	
	17.12.2020	15.01.2021	2 700 000	
	17.12.2020	11.01.2021	3 200 000	
	22.12.2020	21.01.2021	3 500 000	
	23.12.2020	11.01.2021	2 200 000	
	29.12.2020	15.01.2021	4 300 000	
ООО «МГБ МЕТРО Груп Баинг Рус»	04.12.2020	03.12.2021	1 000	
	23.12.2020	22.12.2021	1 500	
ООО "Профессиональные финансовые технологии"	01.10.2020	01.10.2025	10 048	
ИТОГО:			47 729 195	

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена общая сумма, которая включает денежные средства в сумме 2 943 099 тыс. руб. (денежные средства в кассе, на банковских счетах, корпоративных картах, денежные средства в пути), а также денежные эквиваленты в виде краткосрочных депозитов в кредитных организациях, информация о которых приведена ниже, на общую сумму 2 082 000 тыс. руб.:

Наименование компании	Дата размещения	Дата погашения (фактическая)	Сумма основного долга на 31.12.2020, тыс. руб.
АО «Райффайзенбанк»	30.12.2020	12.01.2021	1 014 000
АО «Райффайзенбанк»	29.12.2020	12.01.2021	36 000
АО «СЭБ Банк»	29.12.2020	12.01.2021	494 000
АО «СЭБ Банк»	30.12.2020	12.01.2021	538 000
ИТОГО:			2 082 000

Расшифровка показателей оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы» за отчетный год и предшествующие периоды:

Вид актива	сумма, тыс. руб. на 31.12.2018	сумма, тыс. руб. на 31.12.2019	сумма, тыс. руб. на 31.12.2020
Программное обеспечение	84 615	62 561	51 163
Лицензионные платежи	0	0	0
Права аренды земли, признаваемые в расходах в течение 1 года	51 030	51 113	51 113
Стоимость прочих активов со сроком амортиз. < 5 лет, признаваемая в расходах в течение 1 года	85 705	39 541	44 300
ИТОГО:	221 350	153 215	146 576

ПАССИВ

Капитал и резервы

В течение 2020 г. изменений в части уставного капитала и учредителей Общества не было.

Долгосрочные обязательства

У Общества на 31.12.2020 отсутствуют долгосрочные заемные средства.

По состоянию на 31.12.2020 по строке 1450 «Прочие обязательства» отражена сумма 311 808 тыс. руб., представляющая собой кредиторскую задолженность перед подрядчиками по строительству торговых центров, подлежащую погашению по истечению гарантийного периода, но не ранее 31.12.2021 г.

Краткосрочные обязательства

На 31.12.2020 по строке 1510 отражена краткосрочная задолженность по полученным овердрафтам City Bank на сумму 63 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в части процентов по полученным овердрафтам на 31.12.2020 отсутствует.

Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта:

- Райффайзенбанк – 6 000 млн руб, которые не были использованы на 31.12.2020

Таким образом, общая сумма овердрафтов, недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам), составляет 6 000 млн руб.

Займы, полученные на 31.12.2020, отсутствуют.

Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях кредитного договора:

- Сбербанк – 10 млрд руб., которые не были использованы на 31.12.2020;

В строку 1520 пассива баланса включена кредиторская задолженность Общества, детали которой раскрыты в таблице ниже.

Вид задолженности	сумма, тыс. руб. на 31.12.2018	сумма, тыс. руб. на 31.12.2019	сумма, тыс. руб. на 31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	64 861 795	70 223 004	51 284 846
Авансы полученные	552 779	666 221	716 990
Задолженность по процентам по кредитам, займам, овердрафтам	96	38	-
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом	2 212 571	1 526 271	133 741
Расчеты с сотрудниками	-	-	-
Расчеты по агентскому договору	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	57 456	24 236	12 387
ИТОГО:	67 684 697	72 439 770	52 147 964

По состоянию на 31.12.2020 по строке 1550 «Прочие обязательства» отражена сумма 561 664 тыс. руб., представляющая собой кредиторскую задолженность перед подрядчиками по строительству торговых центров, подлежащую погашению в течение 2021 г.

Информация по движению оценочных обязательств приведена в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка данных строки 1540 «Оценочные обязательства» за отчетный и предшествующие периоды приведена в таблице ниже:

Вид обязательства	сумма, тыс. руб. на 31.12.2018	сумма, тыс. руб. на 31.12.2019	сумма, тыс. руб. на 31.12.2020
Резервы по судебным искам	60 485	85 154	54 122
Резервы под оценочные обязательства/резерв на оплату труда	252 962	238 557	815 523
ИТОГО:	313 447	323 711	869 645

Общество признает оценочное обязательство по судебным искам в сумме 54 122 тыс. руб. на 31.12.2020, связанное с наличием судебных исков к Обществу от поставщиков товаров для перепродажи, предметом которых в основном является оспаривание правомерности начисления Обществом и удержания у поставщиков скидок, премий, бонусов по договорным условиям и сумм оказанных услуг.

Указанное обязательство было рассчитано на основании оценки рисков Общества, произведенной юридической службой. При расчете обязательства учитывалось влияние сумм предъявленных поставщикам встречных требований, поскольку они непосредственно связаны с предъявленными исками. В отношении сроков погашения данных обязательств имеется неопределенность, поскольку Общество не может спрогнозировать даты принятия судебных решений.

В состав резерва на оплату труда входят оценочные обязательства по выплате годовых премий и оплате отпусков за 2020 г.

Исполнение оценочного обязательства по выплате годовых премий за 2020 г. было реализовано в феврале 2021 г.

Исполнение оценочного обязательства по оплате отпусков за 2020 г. ожидается в течение 2021г.

УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На отчетную дату сумма условных обязательств по судебным искам от поставщиков товаров оценена Обществом в размере 247 932 тыс. руб.

ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

30 сентября 2020 года Обществом было принято решение прекратить операционную деятельность и закрыть торговый центр в г. Нижний Тагил.

РАСКРЫТИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Раскрытие строки 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2020 и 2019 гг.:

Выручка	2020	%	2019	%
	тыс. руб.		тыс. руб.	
Выручка от реализации товаров	213 616 055	95	198 060 561	95
Выручка от реализации рекламных услуг	4 369 312	2	5 595 925	3
Выручка от реализации прочих услуг (услуги логистики, мерчендайзинга, выкладки товара)	6 029 384	3	4 367 961	2
ИТОГО:	224 014 751	100	208 024 447	100

Раскрытие строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за 2020 и 2019 гг.:

Себестоимость	2020	2019
	тыс. руб.	тыс. руб.
Себестоимость покупных товаров	179 718 293	166 968 953
Себестоимость производства	3 180	4 862
Распределяемые прямые затраты	713 166	621 887
Себестоимость рекламных услуг	85 118	298 004
Себестоимость прочих услуг	3 170 911	3 259 343
Инвентаризационные потери в пределах норм	141 507	130 128
ИТОГО:	183 832 174	171 283 177

В состав себестоимости прочих услуг входит, в основном, себестоимость услуг распределительного (логистического) центра, оказываемые связанной стороной ООО «МГЛ Метро Груп Логистикс». Суммы операций со связанными сторонами раскрываются в настоящей Пояснительной записке.

Раскрытие статьи 2210 «Коммерческие расходы» Отчеты о финансовых результатах за 2020 и 2019 гг.:

Коммерческие расходы	2020, тыс. руб.	2019, тыс. руб.
Расходы на оплату труда	9 731 756	10 021 897
Амортизация	4 804 889	4 668 294
Расходы на содержание магазинов	3 730 438	3 582 751
IT и бизнес услуги группы МАГ	2 380 174	1 594 201
Лицензионные платежи	2 297 210	4 418 907
Расходы на рекламу, продвижение товаров	2 098 862	1 858 730
Расходы на доставку, хранение, упаковку товаров	1 867 828	1 890 899
Скидки клиентам	1 296 736	587 482
Расходы на аренду	1 177 925	1 182 918
Прочие налоги (Налог на имущество, земельный налог)	1 097 659	1 068 251
Прочие услуги компании Группы МАГ	1 087 058	689 661
Расходы на аутсорсинг	715 457	611 773
Консультационные расходы и аудит	492 592	408 124
Расходы на страхование	270 493	290 825
Питание сотрудников	220 050	273 333
Материальные расходы	116 363	129 995
Прочие	1 357 534	1 709 375
ИТОГО	34 743 024	34 375 643

В 2020 г. и предыдущих сравнительных периодах Общество имело расходы по двум видам энергии:

Вид энергии	2020, тыс. руб	2019, тыс. руб	2018, тыс. руб
Электроэнергия	1 085 125	1 192 749	1 202 922
Тепловая энергия	226 868	260 296	240 615

В разделе «Прочие доходы и расходы» Отчета о финансовых результатах отражены следующие виды прочих доходов и расходов:

Наименование	Код строки	2020 Сумма, тыс. руб.	2019 Сумма, тыс. руб.
Проценты к получению (по банковским счетам и займам)	2320	2 801 093	2 877 137
Проценты к уплате, в том числе:	2330	1	39
Прочие расходы по процентам к уплате		1	39
Прочие доходы, в том числе:	2340	15 890 337	8 100 004
Полученные бонусы и премии		5 969 053	5 410 876

Излишки при инвентаризации имущества -товары		894 871	899 691
Курсовые разницы – положительные		128 399	77 741
Прибыль от штрафов, пени, неустоек		132 837	290 657
Доходы от реализации/выбытия ОС		147 966	159 786
Доходы от покупки/продажи валюты		21 385	8 428
Доходы от синергии		19 466	6 222
Доходы от аренды		282 915	243 002
Восстановление резерва прошлых лет		39 749	77 567
Прибыль по кред зад-ти с истекшим срок.давности		67 578	62 307
Корректировка услуг METRO AG за прошлые периоды		7 729 757	0
Прочие доходы		456 363	863 727
Прочие расходы, в том числе:	2350	6 241 662	6 046 798
Недостачи при инвентаризации имущества – товары		4 101 326	4 254 431
Экстраполяция инвентарных потерь		135 226	141 308
Убыток от списания безнадежной дебиторской задолженности		49 165	18 967
Банковские издержки		1 112 923	894 564
Курсовые разницы – отрицательные		227 275	56 662
Убыток от реализации/выбытия ОС		131 996	131 517
Убыток от покупки/продажи валюты		32 271	16 261
Благотворительные взносы		21 945	2 624
Убыток от штрафов, пени, неустоек		9 079	14 188
Прочие расходы		420 456	516 276

Общий размер вознаграждений, выплачиваемых управленческому персоналу (лицам, занимающим должность от руководителя отдела или торгового центра, и выше) за отчетный период, включая оценочные обязательства по оплате годовых премий, составил 1 491 932 тыс. руб. Указанная сумма полностью квалифицируется в качестве краткосрочного вознаграждения.

РАСЧЕТ ОТЛОЖЕННЫХ НАЛОГОВ ЗА 12 МЕСЯЦЕВ 2020 ГОДА

Далее представлен расчет отложенных налогов за 2020 год на основании средней ставки налога на прибыль по компании (тыс. руб.):

2020 год	База	Ставка	Налог
Прибыль (+)/убыток (-) бухгалтерский/ условный расход по налогу на прибыль	17 889 321	0,2	3 577 864
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	(7 729 757)	0,2	(1 545 951)
Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль и возникновение отложенных налоговых активов	1 645 730	0,2	329 146
Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль и возникновение отложенных налоговых обязательств	901 269	0,2	180 254

Прочее	170 801	0,2	34 160
Налоговая база по налогу на прибыль / сумма налога на прибыль	12 877 364		2 575 473

ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

Информация о распределении долей в Уставном капитале Общества на 31.12.2020 представлена в таблице:

Участник	УК на 31.12.2020 тыс. руб.	Доля в УК, %
METRO Cash & Carry Russia N.V.	10 037 962	45.55%
METRO Cash & Carry International Holding B.V.	12 000 000	54.45%
ИТОГО:	22 037 962	100

Добавочный капитал включает в себя курсовые разницы, возникшие при формировании УК. За отчетный период добавочный капитал не изменялся.

ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

За отчетный период сумма выручки, полученная путем исполнения обязательств неденежными средствами от третьих лиц, составила 13 502 570 тыс. руб., включая НДС.

При исполнении обязательств неденежными средствами стоимость товаров, работ, услуг определялась исходя из их рыночной стоимости в соответствующий период. Указанные расчеты со связанными организациями в существенных объемах не производились.

В ОДДС в строке 4129 «Прочие поступления» отражено совокупное сальдо по НДС по операционной и инвестиционной деятельности, включая перечисления НДС в бюджет.

Расшифровка строки ОДДС 4129 «Прочие платежи» приведена в таблице ниже (тыс. руб.):

НДС	2 388 507
Налог на имущество	911 457
Налог на землю	221 646
Таможенные платежи	598 785
торговый сбор	54 273
Платежи за аренду земли	363 319
Налог на прибыль с доходов, полученных иностранными организациями за период 2015-2017гг	470 080
Прочие платежи	144 886
ИТОГО	5 152 953

ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

Правовые и налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Помимо этого, был принят ряд новых законов, которые вносят изменения в налоговое законодательство Российской Федерации. В частности, с 1 января 2015 года были введены изменения, направленные на регулирование налоговых последствий сделок с иностранными компаниями и их деятельности, такие как концепция бенефициарного владения доходами и налогообложение контролируемых иностранных компаний. Потенциально данные изменения могут оказать существенное влияние на налоговую позицию Общества и создать дополнительные налоговые риски в будущем. Данное законодательство и практика его применения продолжает развиваться, и влияние законодательных изменений должно рассматриваться на основе фактических обстоятельств.

С 1 января 2012 года вступило в силу законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, сблизив их с принципами организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), но также создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях. Данные правила предусматривают обязанность налогоплательщиков готовить документацию в отношении контролируемых сделок и определяют принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных.

Правила трансфертного ценообразования применяются к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, а также к сделкам в области внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ. В дополнение, правила применяются к внутренним сделкам между взаимозависимыми лицами, если общая годовая сумма сделок между одними и теми же лицами превышает определенный уровень.

Соответствие цен рыночному уровню также может быть предметом проверки с точки зрения концепции необоснованной налоговой выгоды.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что все взаиморасчеты с налоговыми органами отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2017 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Согласно российскому налоговому законодательству, налоговые органы имеют право проводить проверку правильности исчисления и уплаты налогов в течение трех лет, предшествующих отчетному году. По состоянию на 31 декабря 2019 года налоговыми органами могут быть проверены налоговые декларации Общества в России за три предшествующих года. По оценкам руководства Общества, в случае если какие-либо действия, основанные на толковании руководством законодательства применительно к деятельности Общества, будут оспорены налоговыми органами, то возможные суммы доначисления налогов, штрафов и пени не превысят 1% выручки Общества за три последних отчетных периода. Вместе с тем, толкование налоговыми органами применимого законодательства может отличаться от толкования руководства, что может оказать значительное влияние на финансовую отчетность Общества.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения закупочных цен на товары для перепродажи.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества преимущественно имеют ставки процента, регулируемые на внутригрупповом уровне. Таким образом, руководство считает, что Общество существенно не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, закупает и продает товары и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство оценивает валютные риски как низкие.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары или оказанные услуги) своих договорных обязательств и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью контрагентов. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования кредитов от аффилированных лиц.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Продолжающийся конфликт на Украине и связанные с ним события привели к пересмотру оценок рисков ведения бизнеса в Российской Федерации в сторону увеличения. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны ряда зарубежных стран, ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, а также падение цены на нефть привели к падению курса российского рубля и увеличению экономической неопределенности.

Представленная отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывает экономическая ситуация в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное воздействие на сокращение числа покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, работ, услуг и соблюдении сроков поставок. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Риски, связанные с пандемией COVID-19

В первом квартале 2020 года произошли значительные потрясения на мировом рынке, вызванные вспышкой коронавируса. В совокупности с другими факторами это способствовало резкому снижению цен на нефть, что, в свою очередь, отразилось на фондовых индексах, а также снижению стоимости российского рубля по отношению к другим валютам. Эти события повышают уровень неопределенности при осуществлении хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

Общество работает в сфере розничной и мелкооптовой торговли потребительскими товарами. На деятельность Общества не оказало существенного влияния быстрое распространение

коронавирусной инфекции. В течение 2020 года объем операций Общества сохранялся на стабильном уровне, и его деятельность не прерывалась. На основании общедоступной информации на дату утверждения настоящей бухгалтерской отчетности, руководство проанализировало возможные варианты развития ситуации и ожидаемое влияние на Общество и экономическую среду, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Принимая во внимание вышеуказанные меры и текущие операционные и финансовые результаты Общества, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния пандемии коронавирусной инфекции на финансовое положение и финансовые результаты Общества в краткосрочной перспективе. Вместе с тем, нельзя исключать возможности того, что дальнейшее ужесточение мер по предотвращению дальнейшего распространения инфекции или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Общество осуществляет свою деятельность, не окажут отрицательного влияния на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Кроме того, Общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы.

Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

В период с января по март 2021 г. у Общества не было существенных событий, которые могут оказать влияние на отчетность 2020 г.

В период январь-март 2021 были возвраты займом от METRO Cash&Carry International GmbH на сумму 14 035 млн руб.

В период январь-март 2021 были выданы займы в пользу METRO Cash&Carry International GmbH в сумме 10 250 млн руб.

ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В составе связанных сторон Общество указывает группу юридических лиц (MAG), к которой принадлежит ООО «МЕТРО Кэш энд Керри».

«Метро Кэш энд Керри Раша НВ» и МЕТРО Кэш энд Керри Интернешнл Холдинг Б.В. – являются материнскими компаниями по отношению к ООО «Метро Кэш энд Керри» с 45,55% и 54,45 % долями участия соответственно.

ООО «МГЛ Метро Груп Логистикс» является по отношению к ООО «Метро Кэш энд Керри» дочерней компанией с 99,99% долей участия, ООО «МЕТРО Кэш энд Керри Импорт» является по отношению к ООО «Метро Кэш энд Керри» дочерней компанией с 99,9% долей участия.

Информация по существенным операциям между Обществом и его связанными сторонами в 2020 году представлена ниже (в тыс. руб.):

Дебиторы:

Наименование компании	Сальдо на 31.12.2019	Оборот 2020/Дт	Оборот 2020/Кт	Сальдо на 31.12.2020	Тип операции	срок погашения задолженности
Метро АГ	256 417	388 992	(293 470)	351 939	Премия от международных поставщиков, перевыставление затрат	2021
Метро АГ (представительство)	2 501	9 832	(9 677)	2 656	Услуги по аренде помещений и предоставлению персонала	2021
ООО «Метро Вэрхаус Ногинск»	1 369	6 163	(6 228)	1 304	Услуги по предоставлению персонала	2021
ООО «МГБ МЕТРО Груп Баинг РУС»	14 460	8 038	(16 069)	6 429	Услуги по аренде помещений и предоставлению персонала	2021
ООО «МГБ МЕТРО Груп Баинг РУС»	464	8 630	(8 028)	1 066	Продажа товара	2021
Метро Кэш энд Керри Казахстан	1 030	1 888	(2 575)	343	Административно-консультационные услуги	2021
Метро Кэш энд Керри Казахстан	13 545	143 292	(119 114)	37 732	Продажа товара	2021
ООО «Ритейл Проперти 5»	793	2 490	(3 577)	(294)	Продажа товара	2021
ООО «Ритейл Проперти 6»	122	63 208	(63 330)	0	Реализация товара (закупка товаров вТЦ)	2021
ООО «Ритейл Проперти 6»	187 902	3 189 279	(3 325 260)	51 921	Продажа товара	2021
ООО "Гранд Пари"	1 152	1 553	(2 711)	(6)	Услуги по аренде помещений и предоставлению персонала	2021
Metro - nom GmbH	933	2 365	(2 588)	710	IT - услуги	2021
Операции с дочерними компаниями						
ООО «МГЛ МЕТРО Груп Логистикс»	5 550	19 868	(21 004)	4 414	Услуги по аренде помещений и предоставлению персонала	2021
ООО «МГЛ МЕТРО Груп Логистикс»	-	2 196	(2 196)	-	Реализация товара (закупка товаров вТЦ)	2021
ООО «МЕТРО Кэш энд Керри Импорт»	514	2 081	(2 085)	510	Услуги по аренде помещений и предоставлению персонала	2021
ИТОГО:	486 752	3 849 875	(3 877 912)	458 715		

Кредиторы

Наименование компании	Сальдо на 31.12.2019	Оборот 2020/Дт	Оборот 2020/Кт	Сальдо на 31.12.2020	Тип операции	срок погашения задолженности
Метро АГ	(43 343 992)	18 804 490	(1 195 086)	(25 734 588)	Предоставление комплекса прав ООО «Метро Кэш энд Керри» (сублицензионное вознаграждение и сервисные услуги)	2021
Metro Cash and Carry International GmbH	(10 725)	101 385	(102 539)	(11 879)	Возмещение расходов по иностранным сотрудникам	2021
ООО «Ритейл Проперти 6»	-	72 000	(72 000)	-	Бонус, услуги по администрированию	2021
ООО «Ритейл Проперти 5»	-	-	(60)	(60)	Реализация товаров	2021
Metro Sourcing International Ltd	(111 027)	1 577 033	(1 521 618)	(55 642)	Поставка товаров	2021
Valencia Trading Office	(251 474)	1 858 545	(1 884 716)	(277 645)	Поставка товаров	2021
Metro International Supply GmbH	-	21 215	(21 215)	-	Поставка товаров	2021
ROTTERDAM TRADING OFFICE B.V.	(13 083)	375 968	(379 631)	(16 746)	Поставка товаров	2021
Операции с дочерними компаниями						
ООО «МГЛ МЕТРО Груп Логистике»	(1 047 183)	6 633 438	(6 646 438)	(1 070 183)	Логистические и транспортные услуги	2021
ООО «МЕТРО Кэш энд Керри Импорт»	(125 426)	1 261 794	(1 050 934)	85 435	Поставка товаров	2021
ИТОГО:	(44 912 910)	30 705 839	(12 873 237)	(27 081 308)		

Погашение обязательств, возникших по отношению к указанной группе компаний, производилось, в основном, путем перечисления денежных средств на счета в кредитных учреждениях.

Руководитель

Евгений Абрамов

«_31_» марта 2021 года

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>20</u> г.	12 373	(9 431)	48 531	(62)	-	(3 824)	-	-	-	60 842	(13 255)
	5110	за 20 <u>19</u> г.	12 373	(8 532)	-	(-)	-	(899)	-	-	-	12 373	(9 431)
в том числе: у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5101	за 20 <u>20</u> г.	8 544	(6 648)	48 531	(-)	-	(3 650)	-	-	-	57 075	(10 298)
	5111	за 20 <u>19</u> г.	8 544	(5 939)	-	(-)	-	(709)	-	-	-	8 544	(6 648)
прочее	5102	за 20 <u>20</u> г.	3 829	(2 783)		(62)	-	(174)	-	-	-	3 767	(2 957)
	5112	за 20 <u>19</u> г.	3 829	(2 593)	-	(-)	-	(190)	-	-	-	3 829	(2 783)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.
Всего	5120	3 742	3 767	3 767
в том числе: Корпоративный фильм Метро	5121	3 742	3 767	3 767

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.
Всего	5130	3 505	234	109
в том числе:				
Корпоративный фильм Метро	5131	270	234	109
ПО контроля транспорта чеков	5132	3 210	-	-
Прочее	5133	25	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 <u>19</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 <u>19</u> г.	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>20</u> г.	95 228 215	(41 702 945)	1 084 394	(572 128)	438 628	(4 725 142)	-	-	95 740 481	(45 989 459)
	5210	за 20 <u>19</u> г.	92 512 670	(37 676 538)	3 395 054	(679 509)	543 934	(4 570 341)	-	-	95 228 215	(41 702 945)
в том числе:	5201	за 20 <u>20</u> г.	62 235 161	(22 759 530)	170 135	(-)	-	(2 596 551)	-	-	62 405 296	(25 356 081)
Здания	5211	за 20 <u>19</u> г.	61 030 919	(20 205 578)	1 207 441	(3 199)	1 275	(2 555 227)	-	-	62 235 161	(22 759 530)
Машины и оборудование	5202	за 20 <u>20</u> г.	20 875 807	(15 405 221)	811 583	(302 774)	300 132	(1 588 589)	-	-	21 384 616	(16 693 678)
	5212	за 20 <u>19</u> г.	19 768 007	(14 229 254)	1 440 699	(332 899)	331 213	(1 507 180)	-	-	20 875 807	(15 405 221)
Транспортные средства	5203	за 20 <u>20</u> г.	1 829 517	(1 140 393)	42 808	(217 275)	120 685	(181 900)	-	-	1 655 050	(1 201 608)
	5213	за 20 <u>19</u> г.	2 124 548	(1 122 391)	32 260	(327 291)	195 821	(213 823)	-	-	1 829 517	(1 140 393)
Другие виды основных средств	5204	за 20 <u>20</u> г.	3 671 154	(2 397 801)	59 868	(18 248)	17 811	(358 102)	-	-	3 712 774	(2 738 092)
	5214	за 20 <u>19</u> г.	2 972 363	(2 119 315)	714 654	(15 863)	15 625	(294 111)	-	-	3 671 154	(2 397 801)
Земельные участки и объекты природопользования	5205	за 20 <u>20</u> г.	6 616 576	(-)	-	(33 831)	-	(-)	-	-	6 582 745	(-)
	5215	за 20 <u>19</u> г.	6 616 833	(-)	-	(257)	-	(-)	-	-	6 616 576	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>20</u> г.	236 639	1 086 898	(63 540)	(1 090 540)	169 457
	5250	за 20 <u>19</u> г.	1 197 225	2 625 693	(184 852)	(3 401 427)	236 639
В том числе: <i>Здания</i>	5241	за 20 <u>20</u> г.	213 983	166 974	(58 382)	(172 295)	150 280
	5251	за 20 <u>19</u> г.	1 051 743	732 721	(184 445)	(1 386 036)	213 983
<i>Земельные участки и объекты природопользования</i>	5242	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
	5252	за 20 <u>19</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
<i>Машины и оборудование</i>	5243	за 20 <u>20</u> г.	14 047	735 940	(5 158)	(734 596)	10 233
	5253	за 20 <u>19</u> г.	111 684	1 495 447	(407)	(1 592 677)	14 047
<i>Транспортные средства</i>	5244	за 20 <u>20</u> г.	8 608	55 195	(-)	(55 095)	8 708
	5254	за 20 <u>19</u> г.	17 472	132 508	(-)	(141 372)	8 608
<i>Другие виды основных средств</i>	5245	за 20 <u>20</u> г.	1	128 789	(-)	(128 554)	236
	5255	за 20 <u>19</u> г.	16 326	265 017	(-)	(281 342)	1

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 <u>20</u> г.	За 20 <u>19</u> г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	89 852	186 631
В том числе: <i>Здания</i>	5261	73 117	145 448
<i>Машины и оборудование</i>	5262	14 973	31 312
<i>Транспортные средства</i>	5263	-	441
<i>Другие виды основных средств</i>	5264	1 762	9 430
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	27 755	36 139	38 889
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г.	195 324	-	12 097	(-)	-	-	-	207 421	-
	5311	за 20 19 г.	195 320	-	4	(-)	-	-	-	195 324	-
в том числе: доля в уставном капитале ООО «МГЛ Метро Логистикс»	5302	за 20 20 г.	180 025	-	-	(-)	-	-	-	180 025	-
	5312	за 20 19 г.	180 025	-	-	(-)	-	-	-	180 025	-
доля в уставном капитале ООО «МЕТРО Кэш энд Керри Импорт»	5303	за 20 20 г.	15 295	-	-	(-)	-	-	-	15 295	-
	5313	за 20 19 г.	15 295	-	-	(-)	-	-	-	15 295	-
доля в уставном капитале ООО "ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	5304	за 20 20 г.	4	-	12 097	(-)	-	-	-	12 101	-
	5314	за 2019г.	-	-	4	(-)	-	-	-	4	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 20 г.	49 600 000	-	67 562 548	(69 433 353)	-	-	-	47 729 195	-
	5315	за 2019г.	35 300 000	-	36 300 000	(22 000 000)	-	-	-	49 600 000	-
в том числе: займы, выданные Метро-групп <1 года	5306	за 20 20 г.	49 600 000	-	67 562 548	(69 433 353)	-	-	-	47 729 195	-
	5316	за 2019 г	35 300 000	-	36 300 000	(22 000 000)	-	-	-	49 600 000	-
займы, выданные прочим контрагентам	5307	за 20 20 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5317	за 20 19 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 20 г.	49 795 324	-	67 574 645	(69 433 353)	-	-	-	47 936 616	-
	5310	за 20 19 г.	35 495 320	-	36 300 004	(22 000 000)	-	-	-	49 795 324	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>20</u> г.	21 397 081	(497 539)	188 396 399	(188 186 207)	35 422	-	х	21 607 273	(462 117)
	5420	за 20 <u>19</u> г.	22 271 806	(782 376)	175 019 866	(175 894 591)	284 837	-	х	21 397 081	(497 539)
в том числе:	5401	за 20 <u>20</u> г.	111 490	-	518 123	(510 948)	-	-	-	118 665	(-)
сырье, материалы	5402	за 20 <u>19</u> г.	155 670	-	781 070	(825 250)	-	-	-	111 490	(-)
готовая продукция, товары для препродажи	5403	за 20 <u>20</u> г.	21 285 591	(497 539)	187 878 276	(187 675 259)	35 422	-	-	21 488 608	(462 117)
	5423	за 20 <u>19</u> г.	22 116 136	(782 376)	174 238 796	(175 069 341)	284 837	-	-	21 285 591	(497 539)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста-новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>20</u> г.	9 109 440	(353 056)	5 433 367	-	(4 287 715)	(49 895)	95 858	-	10 205 198	(257 199)
	5530	за 20 <u>19</u> г.	5 918 714	(413 465)	8 357 181	-	(5 147 213)	(19 241)	60 408	-	9 109 440	(353 056)
в том числе: <i>покупатели и заказчики</i>	5511	за 20 <u>20</u> г.	1 317 953	(152 150)	770 799	-	(786 362)	(0)	(68 090)	-	1 302 391	(220 240)
	5531	за 20 <u>19</u> г.	1 255 403	(170 028)	1 105 969	-	(1 043 419)	(-)	17 878	-	1 317 953	(152 150)
<i>задолженность поставщиков товаров за услуги, оказываемые Метро поставщикам</i>	5512	за 20 <u>20</u> г.	2 346 323	(200 907)	2 939 322	-	(2 287 085)	(47 598)	163 949	-	2 950 962	(36 958)
	5532	за 20 <u>19</u> г.	2 839 408	(243 437)	2 126 155	-	(2 601 695)	(17 544)	42 530	-	2 346 323	(200 907)
<i>авансы выданные</i>	5513	за 20 <u>20</u> г.	491 108	(-)	227 100	-	(324 215)	()	-	-	393 994	(-)
	5533	за 20 <u>19</u> г.	411 779	()	416 988	-	(337 659)	()		-	491 108	()
<i>прочие дебиторы</i>	5514	за 20 <u>20</u> г.	4 954 057	(-)	1 496 145	-	(890 054)	(2 298)	-	-	5 557 851	(-)
	5534	за 20 <u>19</u> г.	1 412 125	(-)	4 708 069	-	(1 164 440)	(1 697)	-	-	4 954 057	(-)
Итого	5500	за 20 <u>20</u> г.	9 109 440	(353 056)	5 433 367	-	(4 287 715)	(49 895)	95 858	x	10 205 198	(257 199)
	5520	за 20 <u>19</u> г.	5 918 714	(413 465)	8 357 181	-	(5 147 213)	(19 241)	60 408	-	9 109 440	(353 056)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г.		На 31 декабря 20 <u>19</u> г.		На 31 декабря 20 <u>18</u> г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	661 741	404 542	798 163	445 107	1 221 355	807 890
в том числе: <i>покупатели и заказчики</i>	5541	411 554	191 314	348 493	196 343	498 068	328 039
<i>задолженность поставщиков товаров за услуги, оказываемые Метро поставщикам</i>	5542	250 186	213 228	449 670	248 764	723 287	479 851

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>20</u> г.	380 743	23 383	-	(77 768)	(14 550)	(-)	311 808
	5571	за 20 <u>19</u> г.	555 269	55 497	-	(227 126)	(2 897)	(-)	380 743
в том числе:	5552	за 20 <u>20</u> г.	380 743	23 383	-	(77 768)	(14 550)	(-)	311 808
гарантийные обязательства перед подрядчиками	5572	за 20 <u>19</u> г.	555 269	55 497	-	(227 126)	(2 897)	()	380 743
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>20</u> г.	73 150 590	36 658 984	-	(57 046 919)	(53 027)	-	52 709 628
	5580	за 20 <u>19</u> г.	68 306 032	27 687 635	-	(22 783 665)	(59 411)	-	73 150 590
в том числе:	5561	за 20 <u>20</u> г.	70 223 004	35 905 746	-	(54 815 674)	(28 229)	-	51 284 846
поставщики и подрядчики	5581	за 20 <u>19</u> г.	64 861 796	25 528 984	-	(20 131 553)	(36 223)	-	70 223 004
задолженность по налогам и сборам	5562	за 20 <u>20</u> г.	1 526 271	133 741	-	(1 526 271)	(-)	-	133 741
	5582	за 20 <u>19</u> г.	2 212 571	1 503 910	-	(2 190 209)	(-)	-	1 526 271
авансы полученные	5563	за 20 <u>20</u> г.	666 221	598 697	-	(523 304)	(24 625)	-	716 990
	5583	за 20 <u>19</u> г.	552 779	550 946	-	(416 168)	(21 336)	-	666 221
расчеты с учредителями	5564	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5584	за 20 <u>19</u> г.	-	-	-	()	(-)	-	-
расчеты с сотрудниками	5565	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	()	()	-	-
	5585	за 20 <u>19</u> г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
прочие кредиторы	5566	за 20 <u>20</u> г.	24 274	4 356	-	(16 070)	(173)	-	12 387
	5586	за 20 <u>19</u> г.	57 551	6 073	-	(37 499)	(1 851)	-	24 274
проценты по полученным займам	5586	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-
		за 20 <u>19</u> г.			-	()	-	-	-
гарантийные обязательства перед подрядчиками	5586	за 20 <u>20</u> г.	710 821	16 444	-	(165 600)	-	-	561 664
		за 20 <u>19</u> г.	621 335	97 722	-	(8 236)	-	-	710 821
ИТОГО	5550	за 20 <u>20</u> г.	73 531 334	36 682 367	-	(57 124 687)	(67 578)	х	53 021 436
	5570	за 20 <u>19</u> г.	68 861 300	27 743 132	-	(23 010 791)	(62 307)	х	73 531 334

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>20</u> г.	За 20 <u>19</u> г.
Материальные затраты	5610	181 045 773	167 557 038
Расходы на оплату труда	5620	7 215 566	7 899 901
Отчисления на социальные нужды	5630	1 878 218	2 042 482
Амортизация	5640	4 809 168	4 667 395
Прочие затраты	5650	23 872 087	22 902 117
Итого по элементам	5660	218 820 813	205 068 933
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(245 614)	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	589 887
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	218 575 198	205 658 820

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	323 711	861 912	(217 495)	(98 483)	869 645
в том числе: <i>резерв по незавершенным судебным разбирательствам</i>	5701	85 154	46 388	(77 421)	(-)	54 122
<i>резерв на премии</i>	5702	194 791	762 256	(96 308)	(98 483)	762 256
<i>резерв на неиспользованные отпуска</i>	5703	43 766	53 268	(43 766)	-	53 268

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>20</u> г.		За 20 <u>19</u> г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	(-)	-
20 <u>20</u> г.					
20 <u>19</u> г.	5920	-	-	(-)	-
в том числе:					
(наименование цели)		-	-	(-)	-
20 <u>20</u> г.					
20 <u>19</u> г.		-	-	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-

Руководитель _____ Абрамов Е.Н.
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " _____ марта 20 21 г.