

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество с ограниченной ответственностью «Агроторг»
за 2021г.

Данные пояснения и расшифровки являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Агроторг» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Описание Общества

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Агроторг». Зарегистрировано: Регистрационной палатой Санкт-Петербурга 28 декабря 1998 года на основании свидетельства от « 28 » декабря 1998 года регистрационный номер 78997.

ИНН 7825706086

КПП 784101001

Общество зарегистрировано по адресу: 191025, г. Санкт-Петербург, пр-кт Невский, дом 90/92.

Почтовый адрес Общества: 191025, г. Санкт-Петербург, пр-кт Невский, дом 90/92.

Учредителями Общества являются:

ООО "КОРПОРАТИВНЫЙ ЦЕНТР ИКС 5", доля в уставном капитале составляет 100%.

Уставный капитал Общества установлен в размере 28.740.768.876,00 рублей.

Среднесписочная численность Общества по состоянию на 31 декабря отчетного года составила 208 049 человек.

Основным видом деятельности Общества является Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах.

1.2. Информация об аудиторе Общества

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Статус-Аудит», зарегистрировано 21.12.2009г. свидетельство о государственной регистрации 77 № 013525530; номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов некоммерческого партнерства «Аудиторская ассоциация Содружество» № 11406020387; 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 конец отчетного года

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

2. Учётная политика Общества

Настоящий бухгалтерский отчет 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 и Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

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». Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность и курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как внереализационные доходы или внереализационные расходы.

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 иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции.

2.3. Нематериальные активы

Общество осуществляет бухгалтерский учет объектов нематериальных активов, руководствуясь Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. №153н (ред. от 16.05.2016г.)

В составе нематериальных активов учитываются объекты интеллектуальной собственности, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации в течение срока, превышающего 12 месяцев.

Аналитический учет нематериальных активов осуществляется по каждому инвентарному объекту и соответствующей группе:

<i>Наименование групп НМА</i>	
1	Торговые знаки и собственные торговые марки
2	Программное обеспечение
3	Лизинговые права
4	Прочие нематериальные активы

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 более 40 000 рублей (включительно), общество применяет норму ПБУ 6/01 «Учет основных средств» пункт 5 и учитывает данные основные средства по правилам бухгалтерского учета 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, приходятся по рыночной стоимости на дату проведения инвентаризации. Соответствующая сумма зачисляется на финансовые результаты организации.

2.5. Запасы

Общество осуществляет бухгалтерский учет запасов, руководствуясь нормативно-правовыми актами РФ, включая: ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ", утвержденный Приказом Минфина от 15 ноября 2019г № 180н.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

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».

Общество не использует в бухгалтерском учете счет 42 «Торговая наценка» для отражения суммы торговых наценок (скидок). Учет покупных товаров, предназначенных для продажи, 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 в месяц.

2.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Общество 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 29.07.1998г. №34н), Федеральным законом «О бухгалтерском учете» (№ 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года), Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94н (ред. от 08.11.2010г.)).

Дебиторская задолженность – сумма задолженности, причитающейся Обществу от юридических или физических лиц, образовавшаяся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

Кредиторская задолженность – сумма задолженности Общества перед юридическими или физическими лицами, образовавшаяся 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. Расчёты по займам и кредитам

Общество 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 (ред. от 06.04.2015г).

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 – установлен 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 01.01.2014 г. входит в группу консолидированных налогоплательщиков.

Договор о создании группы № б/н от 22.10.2013г. 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 01.01.2021 ответственным участником КГН признается ООО «Корпоративный центр ИКС 5» (ИНН 7728632689 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 №5 от 22 сентября 2020 г. об изменении договора о создании КГН, зарегистрированного в Межрегиональной ИФНС №3 по крупнейшим налогоплательщикам.

3. Для расчета налога на прибыль включены доходы и расходы за 2021 год, отраженные в учете в 2022г в период с 01.01.2022 по 28.02.2022г включительно.

4. Общество с 01.07.2015 года является налогоплательщиком торгового сбора, согласно Закону г. Москвы № 62 от 17 декабря 2014 года «О торговом сборе».

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» согласно Приказу Минфина России от 06.05.1999 N 33н (ред. от 06.04.2015).

3. Основные показатели эффективности деятельности Общества

Показатель	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	108 726 759	69 256 327
Коэффициент абсолютной ликвидности = (стр.1250+ стр.1240)/(стр.1500-стр.1530-стр.1540)	0,08	0,09
Коэффициент текущей ликвидности = 1200/(стр.1500-стр.1530-стр.1540)	1,03	0,83
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами =(стр.1300+стр.1400+стр.1530-стр.1100)/стр.1200	0,002	-0,22
Рентабельность по прибыли от продаж, % =стр.2200/стр.2110	5%	.4%

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.)

Показатель	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
Благоустройства	2 291 997	346 293	22 046	2 616 244
Бытовые приборы	656 711	336 886	11 684	981 913
Вентиляционное оборудование	3 425 907	411 596	2 227	3 835 276
Вычислительная техника	6 351 235	1 499 030	82 568	7 767 697
Здания, сооружения	5 339 178	431 334	0	5 770 512
Земельные участки	218 222	174	0	218 396
Каркасное оборудование	13 277 999	3 077 659	140 619	16 215 039
Кассовое оборудование	10 256 686	1 786 052	49 604	11 993 134
Машины и оборудование, прочие	65	0	24	41
Мебель	2 332 281	458 173	13 980	2 776 474
Механизмы для загрузки и транспортировки	478 688	175 463	12 761	641 390
Неотделимые улучшения	90 588 558	13 227 141	19 387	103 796 312
Оборудование для сохранности ценностей	287 574	67 229	186	354 617
Оборудование подъемно-разгрузочное	2 355 613	559 029	31 633	2 883 009
Оборудование строительное и коммунальное	894 000	173 991	5 530	1 062 461
Прочие основные средства, прочие	781 544	435 204	265 655	951 093
Рекламное оборудование	6 368 897	526 993	4 089	6 891 801
Сигнализация	9 318 197	1 336 748	11 066	10 643 879
Средства связи	4 292 321	730 939	15 745	5 007 515
Торговое оборудование технологичное	5 716 693	1 653 843	97 303	7 273 233
Транспортные средства	607 469	166 119	5 779	767 809
Холодильное оборудование	47 123 939	5 851 250	32 026	52 943 163
ИТОГО:	212 963 774	33 251 148	823 914	245 391 008

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

Показатель	Накопленная амортизация на начало отчетного периода	Начисленная амортизация за отчетный год	Списано амортизации по выбывшим ОС в течение года	Накопленная амортизация по состоянию на конец отчетного года
Благоустройства	402 881	150 722	1	553 602
Бытовые приборы	642 462	320 476	4 947	957 991
Вентиляционное оборудование	2 382 543	425 227	760	2 807 010

Вычислительная техника	5 015 466	1 386 301	39 695	6 362 072
Здания, сооружения	1 414 357	241 143	0	1 655 500
Земельные участки	0	0	0	0
Каркасное оборудование	7 299 625	2 145 269	9 407	9 435 487
Кассовое оборудование	7 723 568	1 236 288	8 817	8 951 039
Машины и оборудование, прочие	65	0	24	41
Мебель	2 051 082	527 006	8 218	2 569 870
Механизмы для загрузки и транспортировки	235 433	137 461	1 246	371 648
Неотделимые улучшения	9 578 099	2 985 538	95	12 563 542
Оборудование для сохранности ценностей	286 725	63 646	154	350 217
Оборудование подъемно-разгрузочное	1 234 011	403 781	974	1 636 818
Оборудование строительное и коммунальное	789 874	117 800	1 922	905 752
Прочие основные средства, прочие	776 507	426 832	256 480	946 859
Рекламное оборудование	4 011 632	649 712	1 735	4 659 609
Сигнализация	4 070 850	1 033 918	3 833	5 100 935
Средства связи	3 032 940	694 399	6 082	3 721 257
Торговое оборудование технологичное	2 468 688	1 044 199	13 322	3 499 565
Транспортные средства	300 821	121 321	138	422 004
Холодильное оборудование	26 841 263	6 776 494	5 396	33 612 361
ИТОГО:	80 558 892	20 887 532	363 245	101 083 179

4.2. Нематериальные активы – строка 1110

НМА	Первоначальная стоимость на начало отчетного года	Поступило в течение года	Выбыло в течение года	Первоначальная стоимость на конец отчетного года
Товарный знак «Пятерочка» св-во №188059	197 548	0	0	197 548
Товарный знак «Пятерочка» св-во №188253	198 269	0	0	198 269
Товарный знак «Пятерочка» св-во №206576	198 269	0	0	198 269
Товарный знак «Пятерочка» св-во №268528	198 270	0	0	198 270
Товарный знак «Пятерочка» св-во №302158	197 548	0	0	197 548
Товарный знак «Пятерочка» св-во №303022	197 548	0	197 548	0
Товарный знак «Пятерочка» св-во №336663	197 548	0	0	197 548
Франшизный пакет	8 004	0	0	8 004
Товарный знак №613815 "Пять шагов"	3 000	0	0	3 000
Итого	1 396 004			1 198 456

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

НМА	Накопленная амортизация на начало отчетного года	Начисленная амортизация за год	Списано амортизации по выбывшим ОС в течение года	Накопленная амортизация на конец отчетного года
Товарный знак №613815 "Пять шагов"	900	300	0	1 200
Франшизный пакет	7 370	400	0	7 770
Итого	8 270	700	0	8 970

4.3. Финансовые вложения – строка 1170

Форма вложений (акции, доли в УК)	Наименование компании-эмитента	Сумма, тыс. руб.
акция 1 штука	ЗАО "Икс 5 Недвижимость"	300
акция 127242 штуки	ЗАО "Икс 5 Недвижимость"	20 995
акция 1132458 штуки	ЗАО "Икс 5 Недвижимость"	1 097 965
акции 38 001 штук, доля 100%	ЗАО "РемтрансАВТО"	8 587 331
акции 20 165 334 305 штук, доля 100%	ОАО "Торговый Дом "КОПЕЙКА"	52 826 500
передача векселя	ОАО "Торговый Дом "КОПЕЙКА"	1 180 000
вклад в имущество	ОАО "Торговый Дом "КОПЕЙКА"	2 000 000
вклад в уставный капитал, доля 84,95%	ООО "Торговый Дом "ЛАБАЗ"	10 000
финансовая помощь	ООО "Торговый Дом "ЛАБАЗ"	14 000
передача векселя	ООО "Торговый Дом "ЛАБАЗ"	35 000
передача векселя	ООО "Торговый Дом "ЛАБАЗ"	100 000
передача векселя	ООО "Торговый Дом "ЛАБАЗ"	1 000
финансовая помощь	ООО "Торговый Дом "ЛАБАЗ"	100 000
финансовая помощь	ООО "Торговый Дом "ЛАБАЗ"	90 000
вклад в имущество	ООО "Бета Эстейт"	144 500
доля в уставном капитале, 100 %	ООО "Компания Урал-Агро-Торг"	720 000
вклад в имущество	ООО "Компания Урал-Агро-Торг"	800 000
вклад в имущество	ООО "Компания Урал-Агро-Торг"	480 037
доля в уставном капитале 25,261821%	ООО "Бета Эстейт"	2 244 749
доля в уставном капитале, 33 %	ООО "Перекресток-2000"	2 083 985
вклад в имущество	ООО "Перекресток-2000"	1 168 491
доля в уставном капитале, 100 %	ООО "РегионПродукт"	777 921
вклад в имущество	ООО "РегионПродукт"	400 000
вклад в имущество	ООО "РегионПродукт"	138 600
доля в уставном капитале, 4.44%	ООО "ГАСТРОНОМ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ"	259 307
вклад в имущество	ООО "ГАСТРОНОМ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ"	700 000
вклад в имущество	ООО "ГАСТРОНОМ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ"	200 000
вклад в имущество	ООО "ГАСТРОНОМ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ"	200 000

доля в уставном капитале, 100 %	ООО "Фирма Омега-97"	1 992 555
вклад в имущество	ООО "Фирма Омега-97"	2 290 000
доля в уставном капитале, 9,9 %	ООО "Агроаспект"	4 060 885
предоставленные займы	АО "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	5 272 115
предоставленные займы	АО "Тэлпрайс"	2 979 685
предоставленные займы	ООО "ГАСТРОНОМ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ"	9 664
предоставленные займы	АО "Агро-Стар"	161 228
предоставленные займы	ООО "5 ПОСТ"	3 585 250
предоставленные займы	ООО "Агроаспект"	7 000 000
Итого		103 732 063

4.4. Прочие внеоборотные активы - строка 1190

В том числе объём капитальных вложений на конец года составил 940 604 тыс. руб. и расходы будущих периодов (долгосрочные) – 1 017 442 тыс. руб.:

Наименование	Сумма на конец отчетного года, тыс. руб.
Капитализируемые строительные и ремонтные работы	390 484
ОС на складе	550 120
Долгосрочные РБП	1 017 442
ИТОГО:	1 958 046

4.5 Запасы – строка 1210

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

Запасы	Стоимость запасов, тыс. руб. (без НДС)
Готовая продукция, товары для перепродажи, материалы	108 574 712
Расходы будущих периодов	7 811 548
ИТОГО:	116 386 260

4.6 Дебиторская задолженность – строка 1230

Краткосрочная задолженность ООО «Агроторг» за оказанные услуги по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 30 742 816 тыс. руб.

Вид дебиторской задолженности	Сумма на начало отчетного года, тыс.руб.	Сумма на конец отчетного года, тыс.руб.
Текущая задолженность покупателей и заказчиков	29 167 851	7 210 148
Авансы выданные	11 528 047	13 685 652
Задолженность по налогам и сборам	1 179 204	73 125
Проценты по выданным займам	929 887	1 457 356
Прочее	7 501 476	8 316 535
Итого	50 306 465	30 742 816

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

4.7. Уставный капитал – строка 1310

На конец отчетного года уставный капитал составляет 28.740.768.876,00 рублей. Учредители Общества не имеют задолженности перед Обществом по оплате доли в уставном капитале.

4.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – строка 1370

Нераспределенная прибыль на конец отчетного года составила 27 554 832 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества составляет 13 170 266 тыс. руб.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает распределение прибыли в 2021 году в сумме 52 640 699 тыс. руб.:

1. Согласно Решения № б/н Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Агроторг» от 23.12.2021г. постановлено распределение прибыли по результатам 3 квартала 2021г. единственному участнику Общества в сумме 52 640 699 тыс. руб.

4.9. Заемные средства – строка 1410

Займодавец	Сумма на конец отчетного года, тыс. руб.
АО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ПЕРЕКРЕСТОК"	12 246 544
ООО "АГРОАСПЕКТ"	9 365
АО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ПЕРЕКРЕСТОК"	2 307 618
ООО "ИКС 5 ФИНАНС"	13 619 873
ООО "КОРПОРАТИВНЫЙ ЦЕНТР ИКС 5"	27 998 079
ООО "Патэрсон-Инвест"	37 241
АО "Агро-Стар"	33 446
АО "ТД "КОПЕЙКА"	2 802 298
ООО "ЭКСПРЕСС РИТЕЙЛ"	113 256
ООО "ИКС 5 ГИПЕР"	534
ООО "КОПЕЙКА-ПОВОЛЖЬЕ"	152 024
ООО "ДУБРОВКА"	25 605
АО "СПАР РИТЭЙЛ"	161 165
АО "ЮниКредитБанк"	17 000 000
АО "ЮниКредитБанк"	10 000 000
ПАО "Сбербанк России"	33 000 000
БАНК ГПБ (АО)	15 000 000
ПАО "Сбербанк России"	7 000 000
ИТОГО	141 507 048

4.10 . Заемные средства краткосрочная задолженность – строка 1510

Заимодавец	Вид продукта	Сумма на конец отчетного года, тыс. руб.
ООО "Провиант"	займ	43 030
ООО "ПРОДУКТЫ"	займ	5 371
ПАО "Сбербанк России"	кредит	18 962 849
Задолженность по процентам по займам и кредитам	проценты	2 450 565
ИТОГО:		21 461 815

4.11. Кредиторская задолженность – строка 1520

Вид кредиторской задолженности	Сумма на начало отчетного года, тыс.руб.	Сумма на конец отчетного года, тыс.руб.
Задолженность по поставщикам и подрядчикам	118 007 832	164 549 387
Авансы полученные	1 297 437	1 672 043
Задолженность перед персоналом	3 107 795	3 347 030
Задолженность по налогам и сборам	5 011 483	8 567 860
Прочее	2 222 978	558 810
Итого	129 647 525	178 695 130

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:

Выручка от продажи товаров, работ, услуг в тыс. руб.	Сумма на конец отчетного года, тыс.руб	На конец отчетного года %
Оптово-розничная торговля	1 680 087 058	99,99%
Прочая реализация услуг	211 814	0,01%
ИТОГО:	1 680 298 872	100%

5.2 Себестоимость продаж – строка 2120

Себестоимость проданных товаров, тыс. руб.	Сумма на конец отчетного года, тыс.руб	На конец отчетного года %
Себестоимость розничная оптовая	1 245 248 995	100%
ИТОГО	1 245 248 995	

5.3 Коммерческие расходы – строка 2210

Расходы Общества в тыс. руб., итого, в том числе	Сумма на начало отчетного года, тыс.руб.	На конец отчетного года %
Амортизация ОС и НМА	25 970 874	7%
Аренда зданий и ОС	85 759 467	24%
Клининг/Уборка помещений и территорий	7 060 324	2%
Налоги имущество и земля	2 012 945	1%
Расходы на оплату труда/ Аутсафтинг/Страховые взносы	127 637 422	35%
Расходы на логистические услуги	28 763 931	8%
Расходы на рекламу	4 134 412	1%
ТО и ремонт зданий и оборудования/ Эксплуатация зданий	4 779 114	1%
Управленческо-консультационные услуги	21 911 566	6%
Электроэнергия и другие коммунальные расходы	18 287 914	5%
Прочие расходы	34 628 885	10%
ИТОГО:	360 946 854	100%

5.4. Прочие доходы Общества - строка 2340

Внереализационные доходы, тыс. руб.	Сумма на начало отчетного года, тыс.руб.	Сумма на конец отчетного года, тыс.руб.
Выручка от реализации Основных средств и прочее	3 980 470	7 826 580
Доходы по штрафам	3 264 380	4 848 939
Доходы прошлых лет	1 778 919	2 437 305
Активы, получ безвозмездно	2 450 000	5 400 000
Излишек/недостача по инвентаризации	1 378 481	2 118 531
Прочие доходы	10 048 302	11 599 076
ИТОГО	22 900 552	34 230 431

5.5. Прочие расходы Общества - строка 2350

Прочие расходы, тыс.руб.	Сумма на начало отчетного года, тыс.руб.	Сумма на конец отчетного года, тыс.руб.
Агентское вознаграждение уплаченное	4 786 116	4 220 940
Недостача /потери от порчи товара	45 431 482	50 537 613
Остаточная стоимость выбытия имущества	2 933 232	8 746 997
Праздники, корпоративные мероприятия	784 706	1 053 566
Прочие расходы	4 961 223	2 255 605
Расходы на расчетно-кассовое и банковское обслуживание	6 766 348	8 084 321
Расходы прошлых лет	6 289 628	9 527 839

Штрафы / пени	346 943	650 942
ИТОГО	72 299 678	85 077 823

6. 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 на начало и конец отчетного периода. За год сумма НДС отражена свернуто в строке 4129.

7. Определение уровня существенности (ПБУ 22/2010)

7.1 Уровень существенности в бухгалтерском учете определяет существенность одной ошибки – и порядок ее отражения в учете в зависимости от существенности. Уровень существенности составляет 10% от Выручки без НДС (стр. 2110 ф. 2) и составляет **168 029 887** тыс. руб.

7.2 Уровень существенности в бухгалтерской отчетности определяет общую совокупность ошибок и порядок ее отражения в зависимости от существенности и составляет **75 748 023** тыс. руб.

№ п/п	Показатель периода для расчета	На конец отчетного периода, тыс. руб.	Доля (%)	Значение, принимаемое для расчета, тыс. руб.
1	Чистая прибыль (стр. 2400 ф. 2)	13 170 266	10	1 317 027
2	Выручка без НДС (стр. 2110 ф. 2)	1 680 298 872	10	168 029 887
3	Себестоимость (стр. 2120 + 2210 + 2220) ф.2	1 606 195 849	10	160 619 585
4	Валюта баланса (стр. 1600 ф.1)	418 479 821	10	41 847 982
5	Собственный капитал (стр. 1300 ф. 1)	69 256 326	10	6 925 633
6	Среднее значение показателя гр.6 (1+2+3+4+5)/5	x	x	75 748 023

8. Информация о выданных и полученных обязательствах

Расшифровка сведений о выданных и полученных обязательствах осуществлена в связи с принятием новых форм бухгалтерской отчетности организаций в соответствии с приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н (ред. от 06.04.2015г.) и в информационном сообщении Минфина России от 22.06.11 №ПЗ-5/2011 «О раскрытии информации о забалансовых статьях в годовой бухгалтерской отчетности организаций»:

Обеспечения выданные в пользу контрагентов на конец года составили 98 107 788 тыс.руб

Обеспечения полученные от контрагентов на конец года составили 3 201 905 тыс.руб.

10. Информация о связанных сторонах

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Операции, проводимые в 2021 году (по виду операций)	Сумма, тыс.руб.
ALPEGRU RETAIL PROPERTIES LIMITED (АЛПЕГРУ РЕТЭЙЛ ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД)	НЕ 149226	расходная аренда	23 517,00
		расходный лизинг	1 282,00
		покупка ОС	29 709,00
X5 Retail Group N.V. (Компания ИКС 5 Ритейл Групп Н.В.)	33143036	Займ полученный	0,00
Акционерное общество "Агро-Стар"	1027804852790	Займ выданный	167 888,00
		Займ полученный	7 620,00
		расход по агентскому договору	2 169,00
		доходная аренда	86,00
		расходная аренда	277 802,00
Акционерное общество "АРВИАЙ (РАШЕН ВЕНЧУР ИНВЕСТМЕНТС)"	1057746421435	доход по договору поставки товара	649 514,00
		расход по договору покупки товара	47 655 389,00
		расход по договору логистических услуг	1 401 717,00
		доход по договору прочих услуг	288,00
		доходная аренда	10 028,00
		доход по агентскому договору	2 706,00
		продажа ОС	656,00
Общество владеет акциями 1259701 штук Акционерное общество "ИКС 5 Недвижимость"	1027807980991	расходная аренда	7 429 390,00
		расход по агентскому договору	41 155,00
		расход по договору прочих услуг	8 496,00
		покупка ОС	4 064,00
		доходная аренда	307,00
		доход по агентскому договору	4 927,00
		доход по договору возмещение неотделимых улучшений	10 038,00
Акционерное общество "Продторг"	1074345005778	расходная аренда	27 128,00
Общество владеет акциями 38 001 штук, доля 100% Акционерное общество "РемтрансАВТО"	1027700301958	расходная аренда	87 899,00
Акционерное общество "СПАР РИТЭЙЛ"	1027700056922	Займ полученный	25 999,00
Акционерное общество "Торговая сеть Остров"	1027700102682	расходная аренда	31 988,00
Акционерное общество "Торговая фирма" Продтовары"	1094345017711	расходная аренда	133 711,00

Общество владеет акциями 20 165 334 305 штук, доля 100% Акционерное общество "Торговый Дом "КОПЕЙКА"	1057748983962	Займ полученный	138 973,00
Акционерное общество "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	1027700034493	Займ выданный	9 419 688,00
		Займ полученный	13 542 343,00
		доход по договору поставки товара	68 487 574,00
		расход по договору покупки товара	206 452 751,00
		расходная аренда	732 521,00
		доходная аренда	1 539 875,00
		доход по договору прочих услуг	2 293 821,00
		расход по договору услуг удостоверяющего центра	6 811,00
		расход по договору прочих услуг	720,00
		покупка ОС	420 103,00
		доход по агентскому договору	3 714 450,00
		продажа ОС	612 839,00
		доход по договору услуг по предоставлению персонала	11 545 665,00
		доход по договору логистических услуг	1 369 751,00
		расход от переуступки прав аренды	115 650,00
		расход по договору логистических услуг	4 129 055,00
		расход по договору предоставления персонала	418,00
		расход по агентскому договору	37 648,00
		расход по договору возмещения неотделимых улучшений	14 018,00
Акционерное общество "Тэлпрайс"	1037716032683	Займ выданный	110 109,00
		расходная аренда	555 044,00
		покупка ОС	1 013,00
Акционерное общество "Уфимский гастроном"	1170280079980	доход по договору поставки товара	81 187,00
		расход по договору покупки товара	232,00
		покупка ОС	6,00
		доход по договору предоставления исключител. прав	1 650,00
		доход по договору услуг по предоставлению персонала	6 756,00
		продажа ОС	1 335,00
		доход по агентскому договору	549,00
		расходная аренда	391 945,00
		доход по договору по возмещение неотделимых улучшений	179 620,00
Акционерное общество "Х5"	1122651017510	расходная аренда	43 365,00

Синергия"		расход по договору ведения бух. и налогового учета	1 086 938,00
		доходная аренда	6 613,00
		доход по договору ведение кадрового учета	90 690,00
		доход по агентскому договору	49,00
Общество владеет 4.44% доли в уставном капитале ООО "ГАСТРОНОМ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ"	1024800672050	доход по договору поставки товара	145 351,00
		расход по договору покупки товара	120,00
		продажа ОС	154,00
		покупка ОС	147,00
		доход по агентскому договору	602,00
		доход по договору предоставления исключител. прав	3 462,00
		доход по договору услуг по предоставлению персонала	13 422,00
		расходная аренда	155 139,00
		Займ выданный	1 529,00
Общество с ограниченной ответственностью "Много лосося"	1197746601326	доходная аренда	1 670,00
Общество с ограниченной ответственностью "Онлайн-гипермаркет"	1217700342287	продажа ОС	49,00
Общество с ограниченной ответственностью "Агро-Авто"	1027700302013	доходная аренда	116 512,00
		покупка ОС	21,00
		расход по договору логистических услуг	15 781 483,00
		доход по договору прочих услуг	1 574,00
		продажа ОС	1 017,00
		доход по агентскому договору	9 277,00
Общество владеет 9,9% доли в уставном капитале ООО "Агроаспект"	1027700302530	Займ выданный	7 021 575,00
		Займ полученный	3 056,00
		доход по договору поставки товара	32 220 553,00
		расход по договору покупки товара	91 627 387,00
		доходная аренда	144 892,00
		расходная аренда	40 066,00
		продажа ОС	426 218,00
		расход по договору логистических услуг	2 748 822,00
		доход по договору прочих услуг	33 994,00
		расход по агентскому договору	23,00
		доход по договору услуг по предоставлению персонала	5 128 878,00
		доход по агентскому договору	1 265 913,00
		доход по договору логистических услуг	644 411,00
		доход по договору предоставления	1 403 226,00

		исключител. прав			
		покупка ОС	167 791,00		
Общество с ограниченной ответственностью "АЛЬТЭКС"	1077746713604	доход по договору поставки товара	130 459,00		
		расход по договору покупки товара	599,00		
		доход по договору предоставления исключител. прав	10 408,00		
		доходная аренда	36 827,00		
		доход по агентскому договору	1 835,00		
		покупка ОС	24,00		
		доход по договору услуг по предоставлению персонала	44 889,00		
		доход по договору логистических услуг	1 650,00		
		продажа ОС	156,00		
		Общество владеет 25,261821% доли в уставном капитале ООО "Бета Эстейт"	1057810403672	Займ полученный	15 934,00
				расходная аренда	1 099 395,00
расход по агентскому договору	3 142,00				
покупка ОС	505,00				
доходная аренда	72,00				
доход по агентскому договору	0,00				
расход от переуступки прав аренды	19 723,00				
Общество с ограниченной ответственностью "Гамма"	1097847046373	доходная аренда	618,00		
		расходная аренда	523 067,00		
Общество с ограниченной ответственностью "Дубровка"	1057749298430	Займ полученный	14 430,00		
Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 Гипер"	1047796103915	доход по договору поставки товара	61 105,00		
		расходная аренда	11 799,00		
		продажа ОС	13,00		
		доход по агентскому договору	3,00		
		покупка ОС	354,00		
		Займ полученный	2 920 801,00		
Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"	1067761792053	Займ полученный	11 741 536,00		
Общество с ограниченной ответственностью "ИТ ИКС 5 Технологии"	1181690101911	расход по консультационным услугам	376 469,00		
Общество с ограниченной ответственностью "КАЙЗЕР"	1047844002799	доходная аренда	94,00		
Общество с ограниченной ответственностью "Колос"	1117847443174	доходная аренда	344,00		
		расходная аренда	106 561,00		
Общество с ограниченной ответственностью "КОПЕЙКА-ВОРОНЕЖ"	1053600542786	доход по договору поставки товара	1 011 096,00		
		расход по договору покупки товара	3 951,00		
		доход по договору услуг по предоставлению персонала	95 525,00		

		продажа ОС	2 356,00
		доход по агентскому договору	17 465,00
		покупка ОС	1 245,00
		доход по договору логистических услуг	20 222,00
		расход по агентскому договору	5,00
		доход по договору предоставления исключител. прав	25 440,00
		расходная аренда	56 899,00
Общество с ограниченной ответственностью "КОПЕЙКА-М.О."	1035005027947	доход по договору поставки товара	2 652 640,00
		расход по договору покупки товара	39 383,00
		расходная аренда	104 510,00
		доходная аренда	22 080,00
		покупка ОС	40 977,00
		доход по договору услуг по предоставлению персонала	721 744,00
		доход по договору логистических услуг	53 053,00
		доход по агентскому договору	200 691,00
		доход по договору предоставления исключител. прав	197 980,00
Общество с ограниченной ответственностью "КОПЕЙКА-МОСКВА"	1027739014930	доход по договору поставки товара	11 785 437,00
		расход по договору покупки товара	71 558 800,00
		доходная аренда	94 246,00
		расходная аренда	176 738,00
		доход по договору прочих услуг	58 291,00
		продажа ОС	82 964,00
		покупка ОС	5 747,00
		расход по договору логистических услуг	1 431 176,00
		доход по агентскому договору	88 117,00
		доход по договору услуг по предоставлению персонала	1 712 801,00
		доход по договору логистических услуг	235 709,00
		расход по агентскому договору	627,00
		доход по договору предоставления исключител. прав	354 558,00
Общество с ограниченной ответственностью "КОПЕЙКА-ПОВОЛЖЬЕ"	1055248052254	доход по договору поставки товара	267,00
		расход по договору покупки товара	54,00
		расходная аренда	145 605,00
		покупка ОС	75,00
		продажа ОС	107,00
		доход по агентскому договору	1 587,00

		доход по договору услуг по предоставлению персонала	11 337,00
		доход по договору логистических услуг	5,00
		расход по агентскому договору	27,00
		доход по договору предоставления исключител. прав	2 923,00
		Займ полученный	92 748,00
Общество с ограниченной ответственностью "КОПЕЙКА-САРОВ"	1065254018356	доход по договору поставки товара	5 414 356,00
		расход по договору покупки товара	6 100,00
		продажа ОС	30 645,00
		покупка ОС	4 354,00
		доход по договору логистических услуг	108 287,00
		расход по агентскому договору	3,00
		доход по агентскому договору	194 574,00
		доход по договору услуг по предоставлению персонала	725 539,00
		доход по договору предоставления исключител. прав	191 766,00
Общество с ограниченной ответственностью "КОПЕЙКА ДЕВЕЛОПМЕНТ"	1027739015402	расходная аренда	1 242 297,00
Общество с ограниченной ответственностью "Корпоративный центр ИКС 5"- учредитель доля в уставном капитале составляет 100% Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа общества	1077760250941	доход по договору прочих услуг	694,00
		доход по агентскому договору	442,00
		расход по договору логистических услуг	1 603 180,00
		расход по предоставлению права использования ПО	216 000,00
		расход по агентскому договору	780 982,00
		доход по договору услуги по продвижению мобильного приложе	23 715,00
		расходная аренда	1 078,00
		доходная аренда	361,00
		расход по осуществлению расчетных операций	72,00
		расход по консультационным услугам	11 859 540,00
		покупка ОС	11 861 871,00
		Займ полученный	42 471 094,00
Общество с ограниченной ответственностью "Красноборское"	1037800089250	расходная аренда	7 331,00
		доход по агентскому договору	0,00
Общество с ограниченной ответственностью "Купец"	1063128022165	доход по договору поставки товара	1 053 840,00
		расход по договору покупки товара	2 870,00
		доход по агентскому договору	22 113,00
		доход по договору услуг по	92 971,00

		предоставлению персонала	
		продажа ОС	2 173,00
		покупка ОС	1 572,00
		доход по договору логистических услуг	21 077,00
		доход по договору предоставления исключител. прав	27 869,00
Общество с ограниченной ответственностью "Лотос"	1097847319118	доходная аренда	252,00
		расходная аренда	101 978,00
Общество с ограниченной ответственностью "Нева-11"	1089847054032	доходная аренда	344,00
		расходная аренда	141 312,00
Общество с ограниченной ответственностью "Нижегородская компания "ПРОВИАНТ"	1025204408371	Займ полученный	44 743,00
Общество с ограниченной ответственностью "Новый регион"	1077746701119	расходная аренда	10 276,00
Общество с ограниченной ответственностью "Оплот"	5067847084597	доходная аренда	412,00
		расходная аренда	132 713,00
Общество с ограниченной ответственностью "Патэрсон-Инвест"	1027700252216	Займ полученный	29 211,00
		расходная аренда	35 441,00
Общество владеет 33% доли в уставном капитале ООО "ПЕРЕКРЕСТОК-2000"	1027700034075	расходная аренда	63 412,00
		Займ выданный	287 119,00
Общество с ограниченной ответственностью "Продлайн"	1094401003872	расход по договору услуг технического аудита	11 071,00
		расход по договору услуг строительного контроля	5 112,00
		доходная аренда	715,00
Общество с ограниченной ответственностью "ПРОДУКТ-2016"	1165260052770	расходная аренда	192 192,00
Общество с ограниченной ответственностью "Продукты"	1160280109340	покупка ОС	0,00
		расходная аренда	1 255 341,00
		Займ полученный	12 770,00
Общество владеет 100% доли в уставном капитале ООО "РегионПродукт"	1023601564084	доход по договору поставки товара	501 892,00
		расход по договору покупки товара	422,00
		доход по агентскому договору	3 064,00
		продажа ОС	90,00
		доход по договору предоставления исключител. прав	12 288,00
		покупка ОС	2 329,00
		доход по договору услуг по предоставлению персонала	44 198,00
		расходная аренда	79 493,00
Общество с ограниченной ответственностью "Сладкая жизнь Н.Н."	1025202395525	доход по договору поставки товара	1 125 657,00
		расход по договору покупки товара	109 100 512,00
		доходная аренда	135 351,00

		доход по договору предоставления исключител. прав	3 537,00
		продажа ОС	922 822,00
		расходная аренда	149 195,00
		доход по агентскому договору	733 469,00
		расходы по договору логистических услуг	3 818 518,00
		расход по агентскому договору	2 352,00
		доход по договору услуг по предоставлению персонала	383 696,00
		доход по договору логистических услуг	22 513,00
		покупка ОС	2 484,00
Общество с ограниченной ответственностью "Стела"	1097847145538	доходная аренда	229,00
		расходная аренда	190 024,00
Общество с ограниченной ответственностью "СтройИнвест"	1107746652155	доход по договору поставки товара	415 768,00
		расход по договору покупки товара	3 106,00
		доход по договору предоставления исключител. прав	22 444,00
		доходная аренда	62 648,00
		доход по договору услуг по предоставлению персонала	70 880,00
		продажа ОС	1 526,00
		доход по агентскому договору	4 438,00
		доход по договору логистических услуг	8 315,00
		покупка ОС	1 656,00
Общество с ограниченной ответственностью "Сфинкс"	1077847090100	доходная аренда	389,00
		расходная аренда	84 793,00
Общество с ограниченной ответственностью "Тера"	1117746345584	расходная аренда	348 406,00
		доход по договору возмещение неотделимых улучшений	153,00
Общество с ограниченной ответственностью "Торговая Фирма "Самара-Продукт"	1026301518814	доходная аренда	160,00
		расходная аренда	22 546,00
		расход от переуступки прав аренды	285,00
Общество владеет 84.95% доли в уставном капитале ООО "Торговый Дом "ЛАБАЗ"	1037700224430	доход по договору поставки товара	144 943,00
		расход по договору покупки товара	3 042 583,00
		доход по договору предоставления исключител. прав	3 949,00
		расход по договору логистических услуг	90 695,00
		доход по агентскому договору	3 273,00
		продажа ОС	57,00
		доход по договору услуг по предоставлению персонала	11 465,00
Общество с ограниченной	1047796583515	доход по договору поставки	42 455,00

ответственность "Торговый дом "Продмикс-П"		товара	
		расход по договору покупки товара	746,00
		покупка ОС	3,00
		доход по договору услуг по предоставлению персонала	26 516,00
		продажа ОС	23,00
		доход по договору предоставления исключител.прав	4 987,00
		доход по агентскому договору	1 756,00
Общество с ограниченной ответственностью "ФАЙВ ПОСТ"	1187746567568	доход по агентскому договору	6 597,00
		доход по договору логистических услуг	52 571,00
		доход по договору маркетинговых услуг	8 510,00
		доходная аренда	178 984,00
		покупка ОС	735,00
		займ выданный	1 134 466,00
Общество владеет 100% доли в уставном капитале ООО "Фирма "Омега-97"	1027700372930	доход по договору поставки товара	4 309,00
		расход по договору покупки товара	105,00
		доход по агентскому договору	966,00
		продажа ОС	222,00
		доход по договору предоставления исключител.прав	2 411,00
		доход по договору услуг по предоставлению персонала	9 885,00
		покупка ОС	11,00
Общество с ограниченной ответственностью "Экспресс Ритейл"	1077763863913	Займ полученный	61 370,00
		расходная аренда	81 650,00
Общество владеет 100% доли в уставном капитале ООО Компания "Урал-Агро-Торг"	1027402913174	доход по договору предоставления исключител.прав	288,00
		доходная аренда	287,00
		доход по агентскому договору	301,00
		покупка ОС	20,00
		доход по договору услуг по предоставлению персонала	3 621,00
		расходная аренда	43 110,00
		доход по договору поставки товара	2 079,00
расход по договору покупки товара	84,00		

Представитель по доверенности АО "Х5 Синергия" № 57205920/2021 от 01.11.2021г.

по доверенности ООО "Агроторг" № 56702786/2021 от 01.11.2021г.

Шалабина Наталья Александровна

18 марта 2022г

