

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ Общества с ограниченной ответственностью «ИКС 5 ГИПЕР» ЗА 2021 ГОД.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ИКС 5 Гипер» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Описание Общества

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ИКС 5 Гипер».

Свидетельство о внесении Общества с ограниченной ответственностью «Икс 5 Гипер» в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1047796103915 серия 77 № 006414908 выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москва 20.02.2004 г.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ Инспекции Федеральной налоговой службы № 22 по г. Москве серия 77 № 012314903 от 17.06.2011 г. Организации присвоен:

ИНН 7710529680, КПП 772201001

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

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

Учредителем Общества является:

- Общество с ограниченной ответственностью «КОРПОРАТИВНЫЙ ЦЕНТР ИКС 5», доля в уставном капитале составляет 100 %.

Уставный капитал Общества составляет 2 000 000 (Два миллиона) рублей 00 копеек.

Добавочный капитал Общества составляет 30 000 000 (Тридцать миллионов) рублей 00 копеек.

Среднесписочная численность Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 2551 человек.

Основным видом деятельности Общества является деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров.

Общество не имеет филиалов и представительств, выделенных на отдельный баланс.

Общество входит в состав консолидированной группы налогоплательщиков (КГН) на основании:

- Договор о создании консолидированной группы налогоплательщиков от 22 октября 2013 г., зарегистрированного налоговым органом 25 ноября 2013 г.
- Соглашения №5 от 22 сентября 2020г. об изменении договора о создании КГН, зарегистрированного в Межрегиональной ИФНС №3 по крупнейшим налогоплательщикам.

1.2. Информация об Аудиторе Общества

Аудитором Общества является ООО «Статус-Аудит», зарегистрировано МИ ФНС РФ №46 по г. Москва за государственным регистрационным номером 8097748708929, Свидетельство серия 77 № 013525530 выдано 21.12.2009г.; Свидетельство о постановке на учет в МИ ФНС РФ № 30 по г. Москва серия 77 № 010056031 выдано 15.02.2007г., присвоено ИНН 7730556322 КПП 773001001. На основании Выписки из реестра аудиторов и аудиторских организаций СРО аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» от 24.06.2014г. № 7550-Ю/14 организация является членом НП ААС и включена в реестр за основным регистрационным номером 11406020387 от 23.06.2014 г.

1.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2021г.

Единоличный исполнительный орган - Управляющая организация ООО «Корпоративный центр ИКС 5» в лице Генерального директора И.В. Шехтермана.

1.4. Форма ведения бухгалтерского учета

В Организации применяется *автоматизированная* форма ведения бухгалтерского учета. Для оптимизации учета бизнес-процессов Организация использует интегрированную информационную систему управления на основе *системы SAP класса ERP-систем*.

2. УЧЁТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе следующей учётной политики:

2.1. Основа составления

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

2.2. Оценка имущества и обязательств

Оценка имущества осуществляется:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных затрат на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самом Обществе - по стоимости его изготовления;

- полученного в качестве вклада в Уставной капитал - по согласованной участниками денежной оценке.

Операции по валютным счетам, а также по операциям в иностранной валюте в 2021 году не производились. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательства по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовые разницы подлежат зачислению на финансовые результаты организации как внереализационные доходы или расходы, за исключением курсовой разницы, связанной с расчетами с учредителями Организации по вкладам, в том числе в уставный капитал Организации.

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

2.3. Нематериальные активы

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
5	Нематериальные активы с неопределенным сроком службы

2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей. При принятии к бухгалтерскому учету основных средств стоимостью не более 40 000 рублей (включительно), организация применяет норму ПБУ 6/01 «Учет основных средств» пункт 5 и учитывает данные основные средства по правилам бухгалтерского для материально-производственных запасов.

В отношении учета основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н (ред. от 16.05.2016г.).

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету с учетом следующих особенностей:

Проценты по кредитам банков и иным заемным обязательствам, использованным на приобретение объектов основных средств, начисленные до принятия объектов к бухгалтерскому учету, включаются в первоначальную стоимость. Проценты, начисленные после постановки объектов на учет, признаются как операционный расход.

Первоначальная стоимость определяется в зависимости от способа поступления основных средств.

При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление.

При получении основных средств, в качестве вклада в уставной капитал, первоначальной стоимостью признается согласованная участниками денежная оценка основных средств.

При получении основных средств по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения первоначальной стоимостью признается их рыночная стоимость на дату оприходования.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, полученных или подлежащих получению по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется на основании цены, предусмотренной в договоре.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

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

Учет запасов ведется в соответствии с 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 запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Учет 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 стоимости их приобретения. Транспортно-заготовительные расходы (если они не учтены в

стоимости приобретения товаров), осуществленные Обществом и относящиеся к товарам, учитываются обособленно с использованием счета R44* «Расходы на продажу».

При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Оценка товаров по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) товаров путем деления общей себестоимости группы (вида) товаров на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

2.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Организация осуществляет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами, руководствуясь действующими нормативно-правовыми актами, включая Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (Приказ Минфина от 29.07.1998 г. №34н), Федеральным законом «О бухгалтерском учете» (№ 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года), Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н (ред. от 08.11.2010г.)).

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

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

Организация 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.

Организация 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

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

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

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

Если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности до погашения займа (кредита) или его части остается не более 12 месяцев, остаток (часть) такой задолженности переводится в состав краткосрочной задолженности и учитывается на счете R66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Реклассификация задолженности по кредитам и займам производится автоматизировано в системе учета SAP ежемесячно на последний день месяца.

2.8. Расчёты по налогу на прибыль

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

2. Общество с 01.01.2014г. входит в консолидированную группу налогоплательщиков (КГН) для исчисления и уплаты налога на прибыль организаций с учетом их совокупного финансового результата хозяйственной деятельности.

Обязательства Сторон по Договору связаны с исчислением и уплатой налога на прибыль по КГН в порядке, предусмотренном законодательством о налогах и сборах РФ и Договором.

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 2020г. 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 Закона 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» согласно Приказу Минфина России от 06.05.1999 N 32н (ред. от 06.04.2015), 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).

2.10. Резервы предстоящих расходов

Общество осуществляет учет резервов предстоящих платежей, руководствуясь Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (Приказ Минфина от 29.07.1998г., № 34н), Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н), Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств (Приказ Минфина РФ от 13.06.1995г. №49).

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства или обращения отчетного периода Общество создает резервы предстоящих расходов.

В Обществе создаются следующие виды резервов предстоящих расходов:

- Резерв на предстоящую оплату отпусков работников;
- Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

Формирование резервов предстоящих расходов отражается в бухгалтерском учете на счете Р96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета расходов.

Аналитический учет по счету Р96 «Резервы предстоящих расходов» ведется по каждому виду резервов. По резерву на выплату вознаграждений по итогам года аналитический учет ведется по годам создания.

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЭФФЕКТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 01 января и 31 декабря 2021 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатель	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	7 658 156	5 370 732
Коэффициент абсолютной ликвидности = стр.1240+стр.1250/(стр. 1500-стр.1530-стр.1540)	0,016	0,021
Коэффициент текущей ликвидности = стр.1200/(стр.1500-стр.1530-стр.1540)	0,276	0,138
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами =(стр.1300+стр.1400+стр.1530- стр.1100)/стр.1200	-2,633	-6,082

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БАЛАНСА

4.1. Основные средства – строка 1150

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

Группа основных средств	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
Неотделимые улучшения	1 307 232	-	580 400	726 832

Машины и оборудование (кроме офисного)	2 149 380	20 292	927 450	1 242 222
Вычислительная техника, средства связи, сигнализация	523 033	17 485	188 907	351 611
Другие виды основных средств	149 194	-	60 209	88 985
Итого	4 128 839	37 777	1 756 966	2 409 650

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

Группа основных средств	Накопленная амортизация на начало отчетного периода	Начисленная амортизация за отчетный год	Списано амортизации по выбывшим ОС в течение года	Накопленная амортизация по состоянию на конец отчетного года
Неотделимые улучшения	96 245	32 354	45 569	83 030
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 347 254	267 278	646 873	967 659
Вычислительная техника, средства связи, сигнализация	219 112	51 302	91 699	178 715
Другие виды основных средств	132 670	4 380	58 629	78 421
Итого	1 795 281	355 314	842 770	1 307 825

4.2. Нематериальные активы – строка 1110

Изменение первоначальной стоимости НМА в течение года было следующим (в тыс. руб.):

НМА	Первоначальная стоимость на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость на конец отчетного года
Торговые знаки и собственные торговые марки	5 515	0	0	5 515
Итого	5 515	0	0	5 515

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

Торговые знаки и собственные торговые марки	624	551	0	1 175
Итого	624	551	0	1 175

4.3. Финансовые вложения – строка 1170

Объем финансовых вложений на конец отчетного года составил:

Форма вложений (акции, доли в УК)	Наименование компании-эмитента	Сумма, тыс. руб.
Доля в уставном капитале, 99,99602 %	ООО "Красноборское"	14 383 964
Предоставленный займ	АО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК»	2 914 540
Предоставленный займ	ООО «Агроторг»	534
Итого		17 299 038

4.4. Прочие внеоборотные активы - строка 1190

Прочие внеоборотные активы на конец отчетного года составили:

Прочие внеоборотные активы	Сумма, тыс. руб.
Долгосрочные РБП (право аренды)	38 303
Итого	38 303

4.5. МПЗ и товары для перепродажи – строка 1210

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

Группа МПЗ	Стоимость запасов, тыс.руб. (без НДС)
Сырье и материалы	31
Товары для перепродажи	1 518 446
Расходы будущих периодов (краткосрочные)	27 675
ИТОГО:	1 546 152

4.6. Краткосрочная дебиторская задолженность – строка 1230

Вид задолженности	На начало отчетного года, тыс.руб.	На конец отчетного года, тыс.руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	273 499	145 398
Авансы выданные	227 661	58 008

Расчёты по налогам и сборам	1 259	1 268
Прочая дебиторская задолженность	1 987 056	40 882
ИТОГО	2 489 475	245 556

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

4.7. Уставный капитал. Добавочный капитал – строка 1310, 1350

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал составляет 2 000 000 (Два миллиона) рублей 00 копеек.

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2021 года присоединение прочих организаций не производилось.

По состоянию на 31 декабря 2021 года добавочный капитал составляет 30 000 000 (Тридцать миллионов) рублей 00 копеек.

4.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – строка 1370

Чистая прибыль Общества за 2021 год уменьшилась на **287 504 тыс. руб.**

Итого нераспределенная прибыль на 31.12.2021 составила **5 338 732 тыс. руб.**

Прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает распределение прибыли в отчетном году. Согласно Решения № б/н единственного участника ООО «ИКС 5 Гипер» от 03.09.2021г принято распределение прибыли единственному участнику Общества – ООО «Корпоративный центр ИКС 5» за 1 полугодие 2021г в сумме 1 999 920 тыс. руб.

4.9. Краткосрочная кредиторская задолженность – строка 1520

Вид задолженности	На начало отчетного года, тыс.руб.	На конец отчетного года, тыс.руб.
Расчёты с бюджетом по налогам и сборам	116 102	33 233
Расчёты с персоналом по оплате труда	71 387	32 727
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	10 378 158	8 057 933
Прочая кредиторская задолженность	9 067 339	7 098 265
ИТОГО	19 632 986	15 222 158

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

4.10. Краткосрочные оценочные обязательства – строка 1540

Краткосрочные оценочные обязательства	На начало отчетного года, тыс.руб.	На конец отчетного года, тыс.руб.

Резерв на неиспользованный отпуск (сумма отпуска)	27 071	19 095
Резерв на неиспользованный отпуск (сумма страховых взносов)	7 925	5 553
Итого	34 996	24 648

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЁТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Выручка – строка 2110

Доходы от деятельности (выручка Общества) за отчетный год составила:

Выручка от продажи товаров, работ, услуг	Сумма за отчетный год, тыс.руб.	За отчетный год, %
Розничная и оптовая торговля	20 700 230	96,7%
Прочие услуги	713 599	3,3%
Итого	21 413 829	100%

5.2. Себестоимость продаж – строка 2120

Себестоимость проданных товаров	Сумма за отчетный год, тыс.руб.	За отчетный год, %
Себестоимость розничная, оптовая	16 568 936	100%
Итого	16 568 936	100%

5.3. Коммерческие расходы – строка 2210

Коммерческие расходы	Сумма за предыдущий год, тыс.руб.	Сумма за отчетный год, тыс.руб.
Амортизация ОС	708 508	356 199
Аренда зданий	4 239 547	2 635 707
Расходы на оплату труда и страховые взносы	2 967 952	1 567 803
Уборка помещений	188 806	122 231
Материалы для торговли	100 368	45 265
Управленческо-консультационные расходы	521 784	572 770
Прочие расходы	1 484 531	1 042 125

Итого	10 211 496	6 342 100
--------------	-------------------	------------------

5.4. Прочие доходы – строка 2340

Прочие доходы	Сумма за предыдущий год, тыс.руб.	Сумма за отчетный год, тыс.руб.
Доходы от реализации активов	2 105 263	330 067
Доходы от продажи ОС/НМА	476 751	290 916
Прибыль прошлых лет	42 959	29 033
Прочие доходы	7 348	113 301
Итого	2 632 321	763 317

5.5. Прочие расходы – строка 2350

Прочие расходы	Сумма за предыдущий год, тыс.руб.	Сумма за отчетный год, тыс.руб.
Расходы от продажи материалов	2 365 179	1 795 619
Штрафы и пени	61 743	58 009
Убытки прошлых лет	56 216	147 945
Прочие расходы	2 982	3 481
Итого	2 486 120	2 005 054

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. УРОВЕНЬ СУЩЕСТВЕННОСТИ (ПБУ 22/2010)

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), что для 2021г составляет **2 141 383 тыс. руб.**

Уровень существенности в бухгалтерской отчетности определяет общую совокупность ошибок и порядок ее отражения в зависимости от существенности. Для 2021г. составляет:

№ п/п	Показатель	На конец отчетного периода, тыс. руб.	Доля, принимаемая для расчета, %	Значение, принимаемое для расчета (гр.3*4/100)
1	Чистая прибыль (стр.2400 ф.2)	287 504	10	28 750
2	Выручка без НДС (стр. 2110 ф.2)	21 413 829	10	2 141 383
3	Себестоимость (2120+2210+2220 ф.2)	16 568 936	10	1 656 894
4	Валюта баланса (стр.1600 ф.1)	20 655 126	10	2 065 513
5	Собственный капитал (стр.1300 ф.1)	5 370 732	10	537 073
6	Среднее значение показателя гр.6 (1+2+3+4+5)/5	x	x	1 285 923

8. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год отсутствуют.

9. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2021 году информация о прекращаемой (реорганизуемой) деятельности отсутствует.

10. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В 2021 году в ООО «Икс 5 Гипер» были операции с аффилированными лицами по следующим видам: торговля, выдача займов, оказание услуг. Перечень аффилированных лиц:

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.
Акционерное общество "ИКС 5 Недвижимость"	1027807980991	Расход по договору аренды	247 918

		Доход по договору Возмещение неотделимых улучшений	775
		Доход по договору Реализации ОС	14 541
		Расход по договору Агентское вознаграждение	148
Акционерное общество "Перекресток вкусов"	1087746753280	Расход по договору покупки товара	1 440
		Доход по договору Реализации ОС	1 703
Акционерное общество "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	1027700034493	Расход по договору Роялти	351 828
		Доход по договору Переуступка прав аренды	36 439
		Доход по договору Агентское вознаграждение	169
		Расход по договору Агентское вознаграждение	936
		Расход по договору Услуги удостоверяющего центра	119
		Доход по договору Прочие услуги ВГО	12
		Доход по договору Инф. о динамике оборота товара	51 547
		Доход по договору Реализации ОС	150 894
		Расход по договору Реализации ОС	7 169
		Доход по договору аренды	193 945
		Расход по договору о взаиморасчетах	8 755
		Доход по соглашению о взаимозачете	3 958
		Расход по договору покупки товара	14 398 097

		Доход по договору поставки товара	78 122
		Займ выданный	639 193
Акционерное общество "Х5 Синергия"	1122651017510	Расход по договору ведения БУ и НУ	7 200
Общество с ограниченной ответственностью "Агро-Авто"	1027700302013	Расход по договору транспортных услуг	229
Общество с ограниченной ответственностью "Агроторг"	1027809237796	Доход по договору аренды	11 799
		Расход по договору Реализации ОС	12
		Доход по договору Реализации ОС	354
		Расход по договору Агентское вознаграждение	6
		Расход по договору покупки товара	45 743
		Займ выданный	2 920 801
Общество с ограниченной ответственностью "КОПЕЙКА-МОСКВА"	1027739014930	Расход по договору покупки товара	53 398
Общество с ограниченной ответственностью "Корпоративный центр ИКС 5"	1077760250941	Расход по договору Услуги управляющей компании	339 125
		Расход по договору аренды	144
		Доход по договору Услуги по продвижению мобильного приложения	589
		Расход по договору Реализации ОС	43
		Расход по договору Осуществление расчетных операций	72
		Расход по договору Консультационные услуги	348 165

		Доход по агентскому договору	10 000
		Расход по договору Агентское вознаграждение	1 099
Общество с ограниченной ответственностью "Красноборское"	1037800089250	Расход по договору аренды	1 867 714 940
		Доход по договору Возмещение неотделимых улучшений	167 889
		Расход по договору Агентское вознаграждение	566
		Доход по договору Реализации ОС	12 942
Общество с ограниченной ответственностью "Продлайн"	1094401003872	Доход по договору аренды	7
Общество с ограниченной ответственностью "Сладкая жизнь Н.Н."	1025202395525	Расход по договору Перевыставление расходов CAPEX	184
		Расход по договору Реализации ОС	44

Представитель по доверенности АО X5 Синергия № 57205920/2021 от 01.11.2021
по доверенности ООО «ИКС 5 Гипер» № 56687026/2021 от 01.11.2021

(подпись) Логинова Наталья Николаевна

18 марта 2022г