

**ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ ПО ФИНАНСОВО-  
ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ  
ООО «АЛЬТЭКС»  
ЗА 2021 ГОД.**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Альтэкс» (далее «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

**1.1. Описание Общества**

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Альтэкс».

ООО «Альтэкс» зарегистрировано 27.02.2007 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным № 1077746713604.

Сведения об учете в налоговом органе: Общество зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 25 по г. Москве 25.04.2008г. под государственным регистрационным номером 9087746578163.

ИНН 7701707295  
КПП 772501001

Адрес регистрации: РФ 115407, город Москва, ул. Якорная, дом 7.  
Почтовый адрес Общества: РФ 115407, город Москва, ул. Якорная, дом 7.

Уставный капитал Общества составляет – 50 010 000 рублей.

Учредителями Общества являются:

Акционерное общество «Торговый Дом «КОПЕЙКА» (ОГРН 1057748983962, ИНН 7715582470) - доля в уставном капитале составляет 99,98%.

Общество с ограниченной ответственностью «Копейка-Москва» (ОГРН 1027739014930, ИНН 7715196234) - доля в уставном капитале составляет 0,02%.

Среднесписочная численность Общества по состоянию на 31 декабря отчетного года составила – 1 человек.

Основным видом деятельности Общества является розничная торговля пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями.

**1.2. Информация об аудиторе Общества**

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Статус-Аудит», зарегистрировано 15.02.2007г. свидетельство о государственной регистрации 77 № 010056031; выписка из реестра аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов некоммерческого партнерства «Аудиторская ассоциация Содружество», № 7550-10/14 от 24.06.2014г; 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**

Генеральный директор ООО «Альтэкс»- Ряписов Денис Дмитриевич.

### **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 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 которой 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. 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, приходуются по рыночной стоимости на дату проведения инвентаризации. Соответствующая сумма зачисляется на финансовые результаты организации.

### **2.4. 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

### **2.5. 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.

## **2.6. 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.

## **2.7. 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».

## **2.8. 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).

## **3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЭФФЕКТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

| <b>Показатель</b>                                                                                                       | <b>На начало<br/>отчетного года</b> | <b>На конец<br/>отчетного года</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| Стоимость чистых активов, тыс.руб.                                                                                      | 560 002                             | 1 168 769                          |
| Коэффициент абсолютной ликвидности =<br>(стр.1250+ стр.1240) /(стр.1500-стр.1530-<br>стр.1550)                          | 0,01                                | 0,01                               |
| Коэффициент текущей ликвидности =<br>1200/(стр.1500-стр.1530 -стр.1550)                                                 | 0,02                                | 0,04                               |
| Коэффициент обеспеченности собственными<br>оборотными средствами<br>=(стр.1300+стр.1400+стр.1530-<br>стр.1100)/стр.1200 | -39,05                              | -26,54                             |
| Рентабельность по прибыли от продаж, %<br>=стр.2200/стр.2110                                                            | 4,09                                | 4,50                               |

## 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       | Первоначальная стоимость на начало отчетного года | Поступило в течение года | Выбыло в течение года | Первоначальная стоимость на конец отчетного года |
|-------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------|
| Неотделимые улучшения. Аренда | 58 296                                            | 169                      | -                     | 58 465                                           |
| Прочие основные средства      | 38 222                                            | 536                      | 1 525                 | 37 233                                           |
| <b>Итого</b>                  | <b>96 518</b>                                     | <b>705</b>               | <b>1 525</b>          | <b>95 698</b>                                    |

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

| Группа основных средств       | Накопленная амортизация на начало отчетного года | Начисленная амортизация за год | Списано амортизации по выбывшим ОС в течение года | Накопленная амортизация на конец отчетного года |
|-------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Неотделимые улучшения. Аренда | 14 823                                           | 1 558                          | -                                                 | 16 381                                          |
| Прочие основные средства      | 28 702                                           | 4 436                          | 1 489                                             | 31 649                                          |
| <b>Итого</b>                  | <b>43 525</b>                                    | <b>5 994</b>                   | <b>1 489</b>                                      | <b>48 030</b>                                   |

### 4.2. Финансовые вложения – строка 1170

Объем финансовых вложений на конец отчетного года составил:

| Форма вложений (акции, доли в УК)     | Наименование компании-эмитента | Сумма, тыс. руб. |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------------|
| Покупка акций (10000 шт) - 100%       | АО "Перекресток вкусов"        | 100              |
| Вклад в имущество                     | АО "Перекресток вкусов"        | 50 000           |
| Финансовая помощь                     | АО "Перекресток вкусов"        | 184 000          |
| Покупка 0,1% доли в уставном капитале | ООО "Копейка Девелопмент"      | 1 068            |
| Покупка 0,1% доли в уставном капитале | ООО "Копейка-М.О."             | 39               |
| Вклад в имущество                     | ООО "Копейка-М.О."             | 1 765            |
| Покупка 0,1% доли в уставном капитале | ООО "Копейка-Москва"           | 1 610            |

|                                        |                                 |                  |
|----------------------------------------|---------------------------------|------------------|
| Вклад в имущество                      | ООО "Копейка-Москва"            | 4 264            |
| Покупка 0,1% доли в уставном капитале  | ООО "Копейка Поволжье"          | 4 293            |
| Взнос в имущество                      | ООО "Копейка Поволжье"          | 1 302            |
| Покупка доли в уставном капитале       | ООО "КОРПОРАТИВНЫЙ ЦЕНТР ИКС 5" | 703 870          |
| Вклад в имущество                      | ООО "КОРПОРАТИВНЫЙ ЦЕНТР ИКС 5" | 191 822          |
| Финансовая помощь                      | ООО "КОРПОРАТИВНЫЙ ЦЕНТР ИКС 5" | 20 000           |
| Вклад в уставный капитал               | ООО "Купец"                     | 100              |
| Вклад в имущество                      | ООО "Купец"                     | 529 000          |
| Покупка 0,1% доли в уставном капитале  | ООО "НК Провиант"               | 673              |
| Вклад в имущество                      | ООО "НК Провиант"               | 17               |
| Покупка доли в уставном капитале- 100% | ООО "СтройИнвест"               | 1 000            |
| Вклад в имущество                      | ООО "СтройИнвест"               | 761 200          |
| Вклад в уставный капитал               | ООО "Торговый дом "ЛАБАЗ"       | 1 463            |
| Вклад в имущество                      | ООО "Торговый дом "ЛАБАЗ"       | 50 000           |
| Передача векселя                       | ООО "Торговый Дом "ЛАБАЗ"       | 15 000           |
| Предоставленный займ                   | АО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ПЕРЕКРЕСТОК"  | 12 006           |
| <b>ИТОГО:</b>                          |                                 | <b>2 534 592</b> |

#### 4.3. Прочие внеоборотные активы

| Наименование                          | Сумма на конец отчетного года, тыс. руб. |
|---------------------------------------|------------------------------------------|
| Долгосрочные расходы будущих периодов | 667                                      |
| <b>Итого</b>                          | <b>667</b>                               |

#### 4.4. Запасы - строка 1210

Структура запасов по на конец отчетного года выглядит следующим образом:

| Группа                                     | Стоимость запасов, тыс. руб. (без НДС) |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|
| Готовая продукция и товары для перепродажи | 29 290                                 |
| <b>ИТОГО:</b>                              | <b>29 290</b>                          |

#### 4.5. Дебиторская задолженность - строка 1230

| Вид задолженности | Сумма на начало отчетного года, | Сумма на конец отчетного года, |
|-------------------|---------------------------------|--------------------------------|
|-------------------|---------------------------------|--------------------------------|

|                                                | тыс.руб.      | тыс.руб.     |
|------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Текущая задолженность покупателей и заказчиков | 11 728        | 1 503        |
| Авансы выданные                                | 2 990         | 2 226        |
| Задолженность по налогам и сборам              | 3 057         | 2 446        |
| Проценты по выданным займам                    | -             | 125          |
| Прочая дебиторская задолженность               | 684           | 619          |
| <b>Итого</b>                                   | <b>18 459</b> | <b>6 919</b> |

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

#### 4.6. Уставный капитал

На конец отчетного года уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет 50 010 000 рублей.

В течение года присоединение, выделение прочих организаций не производились.

#### 4.7. Добавочный капитал

На конец отчетного года добавочный капитал составляет 2 080 091 тыс. руб.

#### 4.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – строка 1370

Непокрытый убыток на конец отчетного года составил составляет 961 332 тыс.руб.  
Чистая прибыль Общества за отчетный год составляет 608 767 тыс. руб.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли за 2021 год. Такое распределение будет отражено после его утверждения на годовом общем собрании участников Общества. Поскольку предлагаемая сумма дивидендов и прочего распределения прибыли на дату подписания настоящей Бухгалтерской Отчетности не определена, она не раскрывается в настоящей Бухгалтерской Отчетности.

#### 4.9. Заемные средства краткосрочная задолженность – строка 1510

| Заимодавец                     | Вид продукта               | Сумма на конец отчетного года, тыс. руб. |
|--------------------------------|----------------------------|------------------------------------------|
| АО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ПЕРЕКРЕСТОК" | займ                       | 99 371                                   |
| АО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ПЕРЕКРЕСТОК" | задолженность по процентам | 106 536                                  |
| <b>Итого</b>                   |                            | <b>205 907</b>                           |

#### 4.10. Кредиторская задолженность – строка 1520

| Вид кредиторской задолженности                  | Сумма на начало<br>отчетного года,<br>тыс.руб. | Сумма на конец<br>отчетного года,<br>тыс.руб. |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Задолженность перед поставщиками и подрядчиками | 1 332 503                                      | 1 113 940                                     |
| Авансы полученные                               | 1 919                                          | 807                                           |
| Задолженность по налогам и сборам               | 1 489                                          | 1 342                                         |
| Задолженность перед персоналом организации      | 3                                              | 3                                             |
| Прочая кредиторская задолженность ВГО           | 944 711                                        | 306 109                                       |
| <b>Итого</b>                                    | <b>2 280 625</b>                               | <b>1 422 201</b>                              |

Вся краткосрочная кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчетов 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 | За<br>предыдущий<br>отчетный<br>год, тыс.руб | За<br>предыдущий<br>отчетный<br>год, % | За отчетный<br>год, тыс.руб | За отчетный<br>год, % |
|------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Выручка от реализации товаров в розницу  | 631 008                                      | 96,55                                  | 612 208                     | 96,90                 |
| Выручка от реализации товаров оптом      | 1 043                                        | 0,16                                   | 1 711                       | 0,27                  |
| Доходы от сдачи имущества в аренду       | 21 132                                       | 3,23                                   | 17 520                      | 2,77                  |
| Прочие доходы                            | 390                                          | 0,06                                   | 344                         | 0,06                  |
| <b>ИТОГО</b>                             | <b>653 573</b>                               | <b>100</b>                             | <b>631 783</b>              | <b>100</b>            |

#### 5.2. Себестоимость продаж – строка 2120

| Себестоимость                  | За<br>предыдущий<br>отчетный<br>год, тыс.руб | За<br>предыдущий<br>отчетный<br>год, % | За отчетный<br>год, тыс.руб | За отчетный<br>год, % |
|--------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Себестоимость розничных продаж | 467 635                                      | 99,78                                  | 450 151                     | 99,59                 |
| Себестоимость оптовых продаж   | 1 043                                        | 0,22                                   | 1 861                       | 0,41                  |
| <b>ИТОГО</b>                   | <b>468 678</b>                               | <b>100</b>                             | <b>452 012</b>              | <b>100</b>            |

### 5.3. Коммерческие расходы – строка 2210

| Коммерческие расходы                  | За предыдущий отчетный год, тыс.руб | За отчетный год, тыс.руб |
|---------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| Амортизация ОС и НМА                  | 8 566                               | 5 994                    |
| Аренда зданий                         | 75 157                              | 76 976                   |
| Коммунальные услуги                   | 3 065                               | 6 130                    |
| Ремонт и эксплуатация зданий          | 1 930                               | 2 230                    |
| Расходы на оплату труда: Аутстаффинг  | 3 029                               | -                        |
| Выкладка, сборка, комплектация товара | -                                   | 4 629                    |
| Расходы на оплату труда               | 108                                 | 118                      |
| Налог на имущество                    | 1 386                               | 940                      |
| Роялти                                | 12 870                              | 8 673                    |
| Управленческо-консультационные услуги | 40 417                              | 37 831                   |
| Расходы от логистических услуг        | 8 476                               | 5 112                    |
| Прочие расходы                        | 3 140                               | 2 722                    |
| <b>ИТОГО</b>                          | <b>158 144</b>                      | <b>151 355</b>           |

### 5.4. Прочие доходы Общества – строка 2340

| Прочие доходы                                   | За предыдущий отчетный год, тыс.руб | За отчетный год, тыс.руб |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| Активы, полученные безвозмездно                 | 1 580 000                           | 1 000 000                |
| Выручка от продажи ОС/НМА                       | 4 977                               | 34                       |
| Выручка от реализации долей ВГО                 | -                                   | 234 100                  |
| Излишки, выявленные при инвентаризации          | 1 403                               | 1 532                    |
| Списание кредиторской задолженности             | 4 557                               | 1 914                    |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году | 15 209                              | 62                       |
| Прочие доходы                                   | 540 481                             | 424                      |
| <b>ИТОГО</b>                                    | <b>2 146 627</b>                    | <b>1 238 066</b>         |

### 5.5. Прочие расходы Общества – строка 2350

| Прочие расходы                       | За предыдущий отчетный год, тыс.руб | За отчетный год, тыс.руб |
|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| Стоимость выбывших активов           | 77 242                              | 37                       |
| Стоимость выбытия долей компаний ВГО | -                                   | 234 100                  |
| Потери от порчи товаров, недостачи   | 22 568                              | 23 644                   |
| Списание дебиторской задолженности   | 1 209                               | 512                      |
| Финансовая помощь ВГО                | 1 500 000                           | 400 000                  |

|                    |                  |                |
|--------------------|------------------|----------------|
| Убытки прошлых лет | -                | 272            |
| Штрафы, пени       | 257              | 1 330          |
| Прочие расходы     | 4 086            | 3 997          |
| <b>ИТОГО</b>       | <b>1 605 362</b> | <b>663 892</b> |

## 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 4119.

## 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 **63 178** тыс. руб.

**7.2** Уровень существенности в бухгалтерской отчетности определяет общую совокупность ошибок и порядок ее отражения в зависимости от существенности и составляет 116 198 тыс. руб.

| №п/п | Показатель периода для расчета                 | Значение показателя в отчетном периоде, тыс. руб. | Доля (%) | Значение, принимаемое для расчета, тыс. руб. |
|------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------|----------------------------------------------|
| 1    | Чистая прибыль (стр. 2400 ф. 2)                | 608 767                                           | 10       | 60 877                                       |
| 2    | Выручка без НДС (стр. 2110 ф. 2)               | 631 783                                           | 10       | 63 178                                       |
| 3    | Себестоимость (2120 + 2210 + 2220 ф.2)         | 603 367                                           | 10       | 60 337                                       |
| 4    | Валюта баланса (стр. 1600 ф.1)                 | 2 797 208                                         | 10       | 279 721                                      |
| 5    | Собственный капитал (стр. 1300 ф. 1)           | 1 168 769                                         | 10       | 116 877                                      |
| 6    | Среднее значение показателя гр.6 (1+2+3+4+5)/5 | х                                                 | х        | <b>116 198</b>                               |

## 8. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗНЫМИ СТОРОНАМИ

| Полное фирменное наименование организации или ФИО аффилированного лица | ОГРН (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица | Основания, в силу которых лицо признается аффилированным                              | Операции, проводимые в 2021 году ( по виду операций) | Сумма, тыс.руб . |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|
| Акционерное общество "Перекресток вкусов"                              | 1087746753280                                                                                          | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо                          | Расход по договору аренды                            | 25 700           |
| Акционерное общество "Торговый Дом "КОПЕЙКА"                           | 1057748983962                                                                                          | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо                          | Займ полученный                                      | 61 738           |
|                                                                        |                                                                                                        | Лицо имеет право распоряжаться более 20 процентами общего количества голосов общества |                                                      |                  |
| Акционерное общество "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"                       | 1027700034493                                                                                          | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо                          | Расход по договору покупки товара                    | 141 508          |
|                                                                        |                                                                                                        |                                                                                       | Доход по договору поставки товара                    | 83               |
|                                                                        |                                                                                                        |                                                                                       | расход по договору Реализация ОС                     | 1                |
|                                                                        |                                                                                                        |                                                                                       | Расход по договору Агентского вознаграждения         | 8                |
|                                                                        |                                                                                                        |                                                                                       | Расход по договору Услуги удостоверяющего центра     | 6                |
|                                                                        |                                                                                                        |                                                                                       | Расход по договору аренды                            | 394              |
|                                                                        |                                                                                                        |                                                                                       | Расход по договору логистических услуг               | 1 915            |
|                                                                        |                                                                                                        |                                                                                       | Доход по договору аренды                             | 17 972           |
|                                                                        |                                                                                                        |                                                                                       | Доход по договору прочих услуг ВГО                   | 1                |

|                                                         |               |                                                              |                                                      |         |
|---------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------|
|                                                         |               |                                                              | Доход по договору реализации ОС                      | 4       |
|                                                         |               |                                                              | Займ выданный                                        | 12 132  |
|                                                         |               |                                                              | Займ полученный                                      | 83 492  |
| Акционерное общество "Х5 Синергия"                      | 1122651017510 | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо | Расход по договору ведения БУ и НУ                   | 432     |
| Общество с ограниченной ответственностью "Агроаспект"   | 1027700302530 | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо | Расход по договору покупки товара                    | 1 865   |
|                                                         |               |                                                              | Доход по договору реализации ОС                      | 10      |
|                                                         |               |                                                              | расход по договору Реализация ОС                     | 3       |
|                                                         |               |                                                              | Доход по договору поставки товара                    | 1 328   |
| Общество с ограниченной ответственностью "Агроторг"     | 1027809237796 | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо | Расход по договору покупки товара                    | 141 745 |
|                                                         |               |                                                              | Расход по договору аренды                            | 36 827  |
|                                                         |               |                                                              | Расход по договору Роялти                            | 10 408  |
|                                                         |               |                                                              | Расход по договору Агентского вознаграждения         | 2 076   |
|                                                         |               |                                                              | Расход по договору реализация ОС                     | 156     |
|                                                         |               |                                                              | Доход по договору реализации ОС                      | 24      |
|                                                         |               |                                                              | Расход по договору логистических услуг               | 1 650   |
|                                                         |               |                                                              | Расход по договору Услуг по предоставлению персонала | 44 889  |
|                                                         |               |                                                              | Расход по соглашению о зачете                        | 25      |
|                                                         |               |                                                              | Доход по договору поставки товара                    | 594     |
| Общество с ограниченной ответственностью "КОПЕЙКА-М.О." | 1035005027947 | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо | Доход по договору реализации ОС                      | 3       |
|                                                         |               |                                                              | Расход по договору покупки товара                    | 88      |
| Общество с ограниченной                                 | 1027739014930 | Лицо принадлежит к той же группе лиц,                        | Расход по договору покупки товара                    | 62 587  |

|                                                                                  |               |                                                                       |                                                              |         |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------|
| ответственностью<br>"КОПЕЙКА-<br>МОСКВА"                                         |               | что и юридическое<br>лицо                                             | Расход по договору<br>логистических<br>услуг                 | 825     |
|                                                                                  |               |                                                                       | расход по договору<br>Реализация ОС                          | 2       |
|                                                                                  |               |                                                                       | Займ полученный                                              | 709     |
| Общество с<br>ограниченной<br>ответственностью<br>"Корпоративный<br>центр ИКС 5" | 1077760250941 | Лицо принадлежит к<br>той же группе лиц,<br>что и юридическое<br>лицо | Расход по договору<br>Осуществления<br>расчетных<br>операций | 72      |
| Общество с<br>ограниченной<br>ответственностью<br>"Сладкая жизнь<br>Н.Н."        | 1025202395525 | Лицо принадлежит к<br>той же группе лиц,<br>что и юридическое<br>лицо | Расход по договору<br>логистических<br>услуг                 | 1 744   |
|                                                                                  |               |                                                                       | Расход по договору<br>покупки товара                         | 142 975 |
| Общество с<br>ограниченной<br>ответственностью<br>"ФАЙВ ПОСТ"                    | 1187746567568 | Лицо принадлежит к<br>той же группе лиц,<br>что и юридическое<br>лицо | Доход по<br>агентскому<br>договору                           | 103     |
|                                                                                  |               |                                                                       | Доход по договору<br>аренды                                  | 43      |
|                                                                                  |               |                                                                       | Расход по<br>агентскому<br>договору                          | 83      |

Представитель по доверенности АО Х5 Синергия № 57205920/2021 от 01.11.2021  
по доверенности ООО "Альтэкс" № 56688984/2021 от 01.11.2021

\_\_\_\_\_ А.А.Кузнецова

18 марта 2022г.