

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
ООО «ГИПЕРГЛОБУС»
за 2021 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ГИПЕРГЛОБУС» за 2021 год

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

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 142703, Россия, Московская область, г. Щелково, Пролетарский проспект, д. 18.

Общество было создано в 2004 году.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- создание и управление предприятиями розничной торговли;
- приобретение собственности, имущественный наем или аренда земельных участков;
- розничная торговля.

Среднегодовая численность сотрудников Общества в 2021 году составила 9 858 человек (в 2020 году – 9 740 человек).

Единоличным исполнительным органом в соответствии с Уставом является Генеральный директор Общества. Генеральным директором Общества с 1 января 2016 г. является Фолькер Шаар. Высшим органом Общества является Общее собрание участников.

Бенефициарным собственником ООО «ГИПЕРГЛОБУС» является семья Брух, которые являются гражданами Федеративной Республики Германии.

Настоящая отчетность была подписана 30 марта 2022 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резервы под оценочные обязательства.

Резерв по сомнительным долгам

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга следующим образом:

1. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней – в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации дебиторской задолженности.
2. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) – в сумму резерва включается 50 процентов от суммы, выявленной на основании инвентаризации дебиторской задолженности.
3. По сомнительной дебиторской задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не создается.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва по сомнительным долгам, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы, текущая рыночная стоимость (стоимость продажи) которых снизилась, либо которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

В основе расчета резерва лежат два основных принципа оценки товарного запаса:

- оценка по наименьшей стоимости;
- оценка в зависимости от оборачиваемости (рассчитывается на базе наименьшей стоимости).

Для расчета резерва по наименьшей стоимости сравниваются три цены: учетная средневзвешенная цена, балансовая цена с учетом корректировки по бонусам с оборота и цена продажи без учета НДС. Если наименьшей ценой является цена продажи без учета НДС, то величина резерва по наименьшей стоимости равна разнице между ценой продажи без учета НДС и балансовой ценой с учетом корректировки по бонусам с оборота. Если наименьшей ценой является балансовая цена с учетом корректировки по бонусам с оборота, то резерв по наименьшей стоимости равен нулю.

При расчете резерва по оборачиваемости не учитываются возвратные и сезонные товары в гипермаркетах, в логистическом центре в расчет резерва по оборачиваемости попадают только стоковые артикулы (это быстро оборачивающиеся артикулы, хранящиеся на складе, закупленные впрок для нужд гипермаркетов и по первому требованию доставляемые в гипермаркет). Если с поставщиком подписано соглашение о возврате, то товар не подлежит уценке по оборачиваемости (такой признак указывается в основных данных поставщика) и отражается по цене с учетом корректировки на бонусы с оборота.

При этом учитываются следующие движения товара за период:

- продажи через кассу;
- продажи по безналичному расчету.

Далее анализируется срок последнего движения артикула и на основании него применяется следующая матрица по уценке:

Товарные группы	Товарооборот, месяцы	% уценки товарного запаса в приведенных ценах
Все товарные группы	менее трех месяцев	0%
	>3 и <6	5%
	>6 и <9	10%
	>9 и <12	15%
	>12 и <18	25%
	>18 и <24	50%
	нет товарооборота или >24	50%

Резервы под оценочные обязательства

Создаются в соответствии с ПБУ 8/2010 и учетной политикой Общества.

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

При расчете нормы амортизационных отчислений определяется срок полезного использования объектов основных средств. Для определения срока полезного использования применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г.

В случае, если отдельные объекты основных средств не поименованы в Постановлении Правительства РФ № 1 от 1 января 2002 г., то Общество самостоятельно определяет срок полезного использования объекта на основании приказа Генерального директора исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, а также нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

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

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из установленных сроков полезного использования, определяемых при принятии объекта нематериальных активов к бухгалтерскому учету, исходя из срока действия договора, патента, свидетельства, ожидаемого срока использования объекта нематериальных активов, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более 20 лет. В случае, если договором не определен срок полезного использования нематериального актива, Общество самостоятельно определяет срок полезного использования объекта на основании приказа Генерального директора.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются ежемесячно, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету.

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

Нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- готовая продукция и товары, предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов. Общество создает резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов с отнесением сумм резерва на финансовый результат.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений Общества включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Общество формирует резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям (за исключением процентов к уплате и процентов к получению) отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Дебиторская задолженность

На отчетную дату Общество не располагает информацией о необходимости проведения взаимозачета дебиторской и кредиторской задолженности. Ввиду этого дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовые результаты.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением). Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Расходы

Расходы признаются в учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

Если в отношении любых расходов, осуществленных Обществом, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается дебиторская задолженность.

В состав коммерческих расходов включены расходы, связанные с продажей готовой продукции и товаров. Расходы на транспортировку товара со склада в гипермаркеты списываются на расходы по обычным видам деятельности пропорционально проданным товарам.

В состав управленческих расходов включены административно-управленческие расходы, расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом, амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения, арендная плата за помещения и оборудование, расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных услуг, другие аналогичные управленческие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам в виде процентов начисляются равномерно согласно договору.

Расходы по займам отражаются в строке «Проценты к уплате», за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, включая земельные участки, нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

К денежным средствам Общество относит остатки денежных средств на счетах в банках, а также в кассах.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплату транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупку и перепродажу финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В случае, если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае, если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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 (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:

- доллар США 74,2926 руб.;
- евро 84,0695 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

- доллар США 73,8757 руб.;
- евро 90,6824 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил:

- доллар США 61,9057 руб.;
- евро 69,3406 руб.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

В соответствии с п. 7 ПБУ 1/2008, если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменение учетной политики на 2021 год

В 2021 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи со вступлением в силу с 1 января 2021 г. нового ФСБУ 5/2019 «Запасы», при этом Общество, в соответствии с п. 47 указанного стандарта, выбрало перспективный способ применения стандарта (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Поскольку Общество выбрало перспективный способ применения, изменения учетной политики, описанные выше изменения не оказали влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год. Изменения в учетной политике в связи с изменением перечисленных ПБУ не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Обществом существенных изменений в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом, помимо описанных выше, не вносилось. Сопоставимые данные за предыдущие отчетные периоды не менялись.

Изменения в учетной политике на 2022 год

С 1 января 2022 г. вступают в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. В настоящий момент Общество оценивает эффект влияния данных изменений на изменение внеоборотных активов, обязательств, а также себестоимости.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На балансе Общества не числятся нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 6 518 807 тыс. руб. (31 декабря 2020 г. – 5 413 971 тыс. руб.; 31 декабря 2019 г. – 3 556 395 тыс. руб.).

Основные средства на сумму 11 818 510 тыс. руб. (31 декабря 2020 г. – 17 507 764 тыс. руб., 31 декабря 2019 г. – 16 007 765 тыс. руб.) заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам. Расходы по кредитам и займам в размере 793 тыс. руб. (2020 год – 346 248 тыс. руб.; 2019 год – 439 374 тыс. руб.) были капитализированы в течение отчетного периода. Использованная ставка капитализации, равная 7,134% (2020 год: 7,87%; 2019 год: 8,74%), представляет собой процентную ставку по кредиту на финансирование проекта Косино.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2021 год	2020 год	2019 год
Земельные участки	7 792 413	7 792 413	7 804 388
Итого	7 792 413	7 792 413	7 804 388

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

В тыс. руб.	2021 год	2020 год	2019 год
Долгосрочные долевыми финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, а также долгосрочные займы	6 207 370	3 169 468	3 515 085
Краткосрочные займы и прочие финансовые вложения, включая депозитные вклады	2 496 315	4 923 978	3 220 681
Итого	8 703 685	8 093 446	6 735 766

Долгосрочные займы

По состоянию на 31 декабря предоставленные долгосрочные займы включали:

Заемщик	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения	Годовая ставка процентов, %	Полученное обеспечение
ООО «ГИР»	83 300	31 марта 2029 г.	беспроцентный	—
ООО «ГИР»	11 800	30 июня 2051 г.	беспроцентный	—
Глобус Холдинг ГмбХ, Германия	3 026 502	30 сентября 2025 г.	3,90	—
Итого	3 121 602			

Краткосрочные займы

По состоянию на 31 декабря предоставленные краткосрочные займы включали:

Заемщик	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения	Годовая ставка процентов, %	Полученное обеспечение
Глобус Холдинг ГмбХ	336 278	30 сентября 2025 г.	3,90	—
ООО «ГазСпецСтройПроект»	11 810	31 марта 2020 г.*	1,00	—
Итого краткосрочные займы	348 088			

* Контрагент не погасил займ в установленный договором срок, в феврале 2021 года Общество подало исковое заявление о взыскании задолженности. Задолженность по займу, предоставленному ООО «ГазСпецСтройПроект», по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет 11 810 424 руб. 66 коп., в т.ч. задолженность по займу 11 500 000 руб., задолженность по процентам: 298 424 руб. 66 коп., начисленная неустойка: 12 000 руб. 19 октября 2021 г. – дата начала ведения процедуры банкротства в отношении Заемщика, поэтому проценты по займу начислялись вплоть до 18 октября 2021 г. Резерв по сомнительным долгам по займу на 31 декабря 2021 г. равен сумме задолженности по займу на 31 декабря 2021 г.: 11 810 424 руб. 66 коп.

На 31 декабря 2021 г. сумма предоставленных займов в размере 3 362 780 тыс. руб. выражена в евро (40 000 тыс. евро) (на 31 декабря 2020 г.: 3 717 978 тыс. руб. (41 000 тыс. евро.); на 31 декабря 2019 г.: 2 842 965 тыс. руб. (41 000 тыс. евро)). Погашение предоставленного займа Глобус Холдинг ГмбХ в евро происходит согласно графику.

На 31 декабря 2021 г. Общество имеет краткосрочные финансовые вложения на сумму 2 160 037 тыс. руб. в виде краткосрочных депозитных вкладов, информация о которых представлена в таблице ниже (на 31 декабря 2020 г.: 1 206 000 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г.: 365 717 тыс. руб.).

Кредитная организация	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
АО «Райффайзенбанк»	590 000	10 января 2022 г.
АО «Райффайзенбанк»	100 000	10 января 2022 г.
АО «ЮниКредит Банк»	400 000	10 января 2022 г.
АО НКО «Национальный Клиринговый Центр»	200 000	10 января 2022 г.

Кредитная организация	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
АО НКО «Национальный Клиринговый Центр»	300 100	10 января 2022 г.
АО НКО «Национальный Клиринговый Центр»	299 967	10 января 2022 г.
АО НКО «Национальный Клиринговый Центр»	269 970	10 января 2022 г.
Итого депозитные вклады	2 160 037	

На 31 декабря 2021 г. депозитные вклады в кредитных организациях, выраженные в иностранной валюте, отсутствовали (на 31 декабря 2020 г.: 0 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г.: 107 716 тыс. руб. – сумма выражена в иностранной валюте и составляет 1 740 тыс. долларов США).

С декабря 2021 года Общество начало прямое размещение депозитов в АО НКО «Национальный Клиринговый Центр» (депозиты с Центральным Контрагентом).

12 апреля 2021 г. были зарегистрированы в ЕГРЮЛ две дочерние компания ООО «ПРАВЫЙ БЕРЕГ» и ООО «АКАДЕМИЧЕСКАЯ», образованные путем реорганизации в форме выделения из дочерней компании ООО «ГИР».

В декабре 2021 года был подписан договор на приобретение 100% доли в дочерней компании Общества ООО «Кутузовский», дата регистрации в ЕГРЮЛ - 10 января 2022 г.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. дебиторская задолженность в размере 434 758 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 423 194 тыс. руб.; 31 декабря 2019 г.: 133 070 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Тыс. руб.	2021 год	2020 год	2019 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2 300 011	983 859	1 469 771
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	220 014	437 584	77 093
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	2 520 025	1 421 443	1 546 864

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- денежные средства в размере 320 000 тыс. руб. на условиях овердрафта в АО «Райффайзенбанк»;
- денежные средства в размере 300 000 тыс. руб. на условиях овердрафта в АО «ЮниКредит Банк»;

- открытые Обществу возобновляемые кредитные линии без залога и поручительства третьих лиц на общую сумму 8 300 000 тыс. руб. в том числе: АО «Райффайзенбанк» – 1 200 000 тыс. руб., АО «Альфа-Банк» – 1 000 000 тыс. руб., ОАО «Россельхозбанк» – 2 000 000 тыс. руб., ОАО «ВБРР» – 2 500 000 тыс. руб., АО «ЮниКредит Банк» – 700 000 тыс. руб., ПАО «Росбанк» – 900 000 тыс. руб.;
- открытая Обществу невозобновляемая кредитная линия без поручительства третьих лиц и под залог недвижимости на общую сумму 5 500 000 тыс. руб. в АО «Райффайзенбанк»;
- открытая Обществу невозобновляемая кредитная линия без залога и поручительства третьих лиц, неиспользованный остаток по которой составляет 2 300 000 тыс. руб. в «Глобус Холдинг ГмбХ».

Общество также располагает по состоянию на 31 декабря 2021 г.:

- револьверной линией для выпуска банковских гарантий/аккредитивов в размере 900 000 тыс. руб. (или эквивалент), неиспользованный остаток составляет 863 890 тыс. руб., в АО «ЮниКредит Банк»;
- револьверной линией для выпуска банковских гарантий/аккредитивов в размере 200 000 тыс. руб. (или эквивалент), неиспользованный остаток составляет 200 000 тыс. руб., в АО «Райффайзенбанк»;
- линией для выпуска банковских гарантий на сумму 365 000 тыс. руб. (или эквивалент) в АО «Коммерцбанк (Евразия)»;
- револьверной линией для выпуска банковских гарантий/аккредитивов в размере 2 000 000 тыс. руб. (или эквивалент), неиспользованный остаток составляет 2 000 000 тыс. руб., в АО «Альфа-банк».

Кроме этого, Общество может по условиям договора досрочно потребовать погашения выданного займа «Глобус Холдинг ГмбХ» на сумму 40 000 тыс. евро, который должен быть возвращен в течение 2 (двух) недель с даты требования о возврате.

9. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие внеоборотные и оборотные активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2021 год		2020 год		2019 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Неисключительные права и лицензии	229 631	191 123	332 259	137 811	343 329	20 100
Предоплата за привлечение кредита	102 074	33 254	89 082	34 652	130 785	34 815
Затраты на получение алкогольной лицензии	18 172	7 426	13 464	4 843	9 176	4 228
Займы, выданные сотрудникам	5 968	17 033	7 224	14 772	11 645	12 880
Обслуживание программного обеспечения	–	50 386	–	77 188	–	54 801
Прочие	15 885	20 698	19 729	15 892	7 199	12 904
Авансы выданные	4 219 951	–	1 479 153	–	1 811 195	–
Итого	4 591 681	319 920	1 940 911	285 158	2 313 329	139 728

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2021 г.	5 837 848
На 31 декабря 2020 г.	5 837 848
На 31 декабря 2019 г.	5 837 848

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., составил: 100%.

В 2021, 2020 и 2019 годах распределение прибыли не производилось.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2021 год		2020 год		2019 год	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	5 281 918	16 505 445	2 917 458	19 230 598	2 118 645	17 667 477
Прочие займы	2 732 823	7 155 123	5 517 787	5 897 834	4 408 392	6 814 581
Итого заемные средства	8 014 741	23 660 568	8 435 245	25 128 432	6 527 037	24 482 058

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в «Проценты к уплате» и в стоимость инвестиционных активов, в 2021 году составила 2 727 202 тыс. руб. и 793 тыс. руб. соответственно (2020 год: 2 659 799 тыс. руб. и 346 248 тыс. руб. соответственно; 2019 год: 2 296 080 тыс. руб. и 439 374 тыс. руб. соответственно).

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов и займов на 31 декабря 2021 г., тыс. руб.	Остаток кредитов и займов на 31 декабря 2021 г., в валюте кредита с указанием валюты	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты				
ДЕГ – Дойче Инвестиционс унд Энтвиклунгс ГмбХ	121 717	121 717 тыс. руб.	1-4 кв. 2022 г.	Залог основных средств
АО «ЮниКредит Банк»	773 881	773 881 тыс. руб.	1-4 кв. 2022 г.	Залог основных средств
АО «Альфа-Банк»	506 719	506 719 тыс. руб.	1-2 кв. 2022 г.	–
АО «Альфа-Банк»	571 193	571 193 тыс. руб.	1-4 кв. 2022 г.	Залог основных средств
АО «Райффайзенбанк»	569 332	569 332 тыс. руб.	1-4 кв. 2022 г.	Залог основных средств
КфВ ИПЕКС Банк ГмбХ	710 625	710 625 тыс. руб.	1-4 кв. 2022 г.	Залог основных средств
КфВ ИПЕКС Банк ГмбХ	528 556	528 556 тыс. руб.	1-4 кв. 2022 г.	Залог основных средств
АО «Райффайзенбанк»	892 017	892 017 тыс. руб.	1-4 кв. 2022 г.	Залог основных средств
АО «Райффайзенбанк»	66	66 тыс. руб.	1 кв. 2022 г.	–
АО «ВБРР»	500 000	500 000 тыс. руб.	1-2 кв. 2022 г.	–
ПАО «Росбанк»	102 463	102 463 тыс. руб.	1 кв. 2022 г.	–
АО «Райффайзенбанк»	5 349	5 349 тыс. руб.	1 кв. 2022 г.	–
Итого кредиты	5 281 918	–	–	–
Займы				
Глобус Холдинг ГмбХ	168 139	2 000 тыс. евро	1-4 кв. 2022 г.	–
Глобус Холдинг ГмбХ	168 139	2 000 тыс. евро	1-4 кв. 2022 г.	–
Глобус Холдинг ГмбХ	203 706	203 706 тыс. руб.	1 кв. 2022 г.	–
Глобус Холдинг ГмбХ	339 869	339 869 тыс. руб.	1 кв. 2022 г.	–
Глобус Холдинг ГмбХ	136 360	136 360 тыс. руб.	1 кв. 2022 г.	–
Глобус Холдинг ГмбХ	296 396	296 396 тыс. руб.	1 кв. 2022 г.	–
Глобус Холдинг ГмбХ	190 899	190 899 тыс. руб.	1-4 кв. 2022 г.	–
Глобус Холдинг ГмбХ	110 675	110 675 тыс. руб.	1-4 кв. 2022 г.	–
Глобус Холдинг ГмбХ	76 326	76 326 тыс. руб.	1-4 кв. 2022 г.	–
Глобус Холдинг ГмбХ	76 336	76 336 тыс. руб.	1-4 кв. 2022 г.	–
Глобус Холдинг ГмбХ	398 373	398 373 тыс. руб.	1-4 кв. 2022 г.	–
Глобус Холдинг ГмбХ	42 592	42 592 тыс. руб.	1-3 кв. 2022 г.	–
Глобус Холдинг ГмбХ	522 130	522 130 тыс. руб.	1-4 кв. 2022 г.	–
Глобус Холдинг ГмбХ	2 883	2 883 тыс. руб.	2 кв. 2022 г.	–
Итого займы	2 732 823	–	–	–
Итого краткосрочные заемные средства	8 014 741	–	–	–

Балансовая стоимость краткосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2021 год	2020 год	2019 год
Российские рубли	7 678 463	4 717 267	3 684 072
Евро	336 278	3 717 978	2 842 965
Итого	8 014 741	8 435 245	6 527 037

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов и займов на 31 декабря 2021 г., тыс. руб.	Остаток кредитов и займов на 31 декабря 2021 г., в валюте кредита с указанием валюты	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты				
ДЕГ – Дойче Инвестиционс унд Энтвиклунгс ГмбХ	610 000	610 000 тыс. руб.	15 июля 2024 г.	Залог основных средств
АО «ЮниКредит Банк»	375 000	375 000 тыс. руб.	24 марта 2023 г.	Залог основных средств
АО «Альфа-Банк»	500 000	500 000 тыс. руб.	23 июня 2023 г.	–
АО «Альфа-Банк»	3 310 345	3 310 345 тыс. руб.	31 декабря 2028 г.	Залог основных средств
АО «Райффайзенбанк»	2 700 000	2 700 000 тыс. руб.	30 июля 2025 г.	Залог основных средств
КфВ ИПЕКС Банк ГмбХ	1 925 000	1 925 000 тыс. руб.	15 сентября 2025 г.	Залог основных средств
КфВ ИПЕКС Банк ГмбХ	3 176 470	3 176 470 тыс. руб.	30 июля 2029 г.	Залог основных средств
АО «Райффайзенбанк»	3 908 630	3 908 630 тыс. руб.	30 сентября 2026 г.	Залог основных средств
Итого кредиты	16 505 445	–	–	–
Займы				
Глобус Холдинг ГмбХ	1 555 286	18 500 тыс. евро	30 сентября 2025 г.	–
Глобус Холдинг ГмбХ	1 471 216	17 500 тыс. евро	30 сентября 2025 г.	–
Глобус Холдинг ГмбХ	190 476	190 476 тыс. руб.	29 декабря 2023 г.	–
Глобус Холдинг ГмбХ	110 476	110 476 тыс. руб.	25 декабря 2023 г.	–
Глобус Холдинг ГмбХ	76 191	76 191 тыс. руб.	25 декабря 2023 г.	–
Глобус Холдинг ГмбХ	76 190	76 190 тыс. руб.	25 декабря 2023 г.	–
Глобус Холдинг ГмбХ	746 650	746 650 тыс. руб.	25 сентября 2024 г.	–
Глобус Холдинг ГмбХ	1 155 000	1 155 000 тыс. руб.	28 января 2026 г.	–
Глобус Холдинг ГмбХ	1 273 638	1 273 638 тыс. руб.	3 июня 2025 г.	–
Глобус Холдинг ГмбХ	500 000	500 000 тыс. руб.	9 декабря 2027 г.	–
Итого займы	7 155 123	–	–	–
Итого долгосрочные заемные средства	23 660 568	–	–	–

Ниже представлен график платежей по заемным средствам:

Тыс. руб.	
2022 год (включая проценты)	8 014 741
2023 год	5 966 861
2024 год	5 348 528
2025 год	7 948 143
После 2025 года	4 397 036

Балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2021 год	2020 год	2019 год
Российские рубли	20 634 066	25 128 432	24 482 058
Евро	3 026 502	–	–
Итого	23 660 568	25 128 432	24 482 058

В отчетном году Общество понесло следующие (расходы) / получило следующие доходы по сделкам хеджирования, действовавшим в 2021 году в отношении кредитных договоров:

Основная сделка	Тип сделки	Кредитная организация, с которой была заключена сделка хеджирования	Статья в отчете о финансовых результатах	Сумма (расходов)/доходов по сделке хеджирования
Кредит АО «ЮниКредит Банк» от 24 марта 2016 г.	Процентный своп (2 сделки)	АО «ЮниКредит Банк»	Проценты к уплате	(16 229 тыс. руб.)
Кредит АО «Райффайзенбанк» от 30 июля 2018 г.	Процентный своп (3 сделки)	АО «Райффайзенбанк»	Проценты к уплате	(94 178 тыс. руб.)
Кредит АО «Райффайзенбанк» от 30 сентября 2019 г.	Процентный своп (3 сделки)	АО «Райффайзенбанк»	Проценты к уплате	(11 188 тыс. руб.)
Кредит АО «Райффайзенбанк» от 30 сентября 2019 г.	Процентный своп	АО «Альфа-банк»	Проценты к уплате	(1 132 тыс. руб.)
Кредит АО «Райффайзенбанк» от 30 сентября 2019 г.	Процентный своп	ПАО «Росбанк»	Проценты к уплате	(644 тыс. руб.)
Кредит АО «Райффайзенбанк» от 30 сентября 2019 г.	Процентный своп (2 сделки)	ПАО «Сбербанк России»	Проценты к уплате	(15 630 тыс. руб.)
Кредит АО «Райффайзенбанк» от 30 сентября 2019 г.	Процентный своп	АО «Коммерцбанк (ЕВРАЗИЯ)»	Проценты к уплате	(197 тыс. руб.)
Кредит АО «Альфа-банк» от 2 апреля 2018 г.	Процентный своп	ПАО «Росбанк»	Проценты к уплате	(716 тыс. руб.)
Итого Проценты к уплате по операциям хеджирования				(139 914 тыс. руб.)
Кредит АО «Райффайзенбанк» от 30 сентября 2019 г.	Процентный своп (4 сделки)	АО «Райффайзенбанк»	Проценты к получению	11 029 тыс. руб.
Кредит АО «Райффайзенбанк» от 30 сентября 2019 г.	Процентный своп	ПАО «Росбанк»	Проценты к получению	4 469 тыс. руб.
Кредит АО «Райффайзенбанк» от 30 сентября 2019 г.	Процентный своп	АО «Альфа-банк»	Проценты к получению	172 тыс. руб.
Кредит АО «Райффайзенбанк» от 30 сентября 2019 г.	Процентный своп	АО «Коммерцбанк (ЕВРАЗИЯ)»	Проценты к получению	1 717 тыс. руб.
Кредит АО «Райффайзенбанк» от 30 сентября 2019 г.	Процентный своп (2 сделки)	ПАО «Сбербанк России»	Проценты к получению	1 559 тыс. руб.
Кредит АО «Альфа-банк» от 15 сентября 2017 г.	Процентный своп	ПАО «Росбанк»	Проценты к получению	6 674 тыс. руб.
Кредит АО «Альфа-банк» от 2 апреля 2018 г.	Процентный своп	ПАО «Росбанк»	Проценты к получению	800 тыс. руб.
Кредит АО «Альфа-банк» от 2 апреля 2018 г.	Процентный своп	ПАО «Сбербанк России»	Проценты к получению	4 147 тыс. руб.
Итого Проценты к получению по операциям хеджирования				30 567 тыс. руб.
Товары и услуги в валюте	Валютный форвард (20 сделок)	АО «Райффайзенбанк»	Прочие доходы	2 073 тыс. руб.
Товары и услуги в валюте	Валютный форвард (5 сделок)	АО «ЮниКредит Банк»	Прочие доходы	1 532 тыс. руб.
Товары и услуги в валюте	Валютный форвард (58 сделок)	АО «Райффайзенбанк»	Прочие расходы	(17 089 тыс. руб.)
Товары и услуги в валюте	Валютный форвард (11 сделок)	АО «ЮниКредит Банк»	Прочие расходы	(3 696 тыс. руб.)
Товары и услуги в валюте	Валютный форвард (6 сделок)	ПАО «Росбанк»	Прочие расходы	(3 255 тыс. руб.)
Итого прочие доходы по операциям хеджирования*				(20 435 тыс. руб.)

* Свернуто с положительным результатом.

В 2021 году Общество получило для инвестиций в строительство транш от Глобус Холдинг ГмбХ & Ко. КГ в рамках договора займа от 12 марта 2021 г. на сумму 500 000 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2021 г. вся сумма была полностью использована. Начисленные на эту сумму проценты в размере 793 тыс. руб. были включены в первоначальную стоимость основных средств гипермаркета «Косино».

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Резерв по неиспользованному отпуску	Резерв по судебным делам	Резерв по бонусным баллам	Резерв на непроведенные затраты отчетного периода	Итого
31 декабря 2018 г.	156 964	8 317	116 799	–	282 080
Признано в отчетном периоде	166 087	–	136 356	132 595	435 038
Списано в счет отражения затрат	(156 964)	(1 687)	(93 417)	–	(252 068)
Списано как избыточная сумма	–	(5 495)	(23 382)	–	(28 877)
31 декабря 2019 г.	166 087	1 135	136 356	132 595	436 173
Признано в отчетном периоде	198 595	156	182 713	64 460	445 924
Списано в счет отражения затрат	(166 087)	–	(90 529)	(54 747)	(311 363)
Списано как избыточная сумма	–	(1 135)	(45 827)	(1 132)	(48 094)
31 декабря 2020 г.	198 595	156	182 713	141 176	522 640
Признано в отчетном периоде	228 755	2 758	179 710	298 208	709 431
Списано в счет отражения затрат	(198 595)	–	(123 317)	(84 621)	(406 533)
Списано как избыточная сумма	–	(156)	(59 396)	(41 581)	(101 133)
31 декабря 2021 г.	228 755	2 758	179 710	313 182	724 405

Резерв по неиспользованному отпуску

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Резерв по бонусным баллам

В Обществе действует программа лояльности, в соответствии с которой покупателям начисляются бонусы за покупки в гипермаркетах, а также различные подарочные бонусы, которые могут быть использованы как средство платежа при дальнейших покупках в гипермаркетах.

Общество ведет мониторинг использования бонусных баллов покупателями. В соответствии с данными мониторинга Общество на конец отчетного периода начисляет резерв по бонусным баллам в размере оценочного обязательства перед покупателями по начисленным бонусным рублям по картам лояльности, приведя сумму действующих бонусных баллов клиентов на текущий процент использования бонусных баллов и действующих ставок НДС, приведенных к единой величине по статистике продаж товаров с разными ставками.

Резерв на непроведенные затраты в отчетном периоде

Резерв на непроведенные затраты в отчетном периоде отражает расходы, относящиеся к отчетному периоду, которые с высокой вероятностью будут документально оформлены контрагентами и выставлены Обществу в периоде, следующем за отчетным периодом.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты также включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 83 894 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 г. (на 31 декабря 2020 г.: 281 921 тыс. руб.; на 31 декабря 2019 г.: 111 754 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро.

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2021 год	2020 год	2019 год
Страховые взносы – всего	233 879	157 904	133 031
в том числе:			
- Фонд социального страхования	6 162	292	–
- Пенсионный фонд	181 913	125 532	105 232
- Фонд обязательного медицинского страхования	45 804	32 080	27 799
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	233 879	157 904	133 031

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2021 год	2020 год	2019 год
НДС	237 991	–	–
Налог на имущество	99 136	184 840	122 564
НДФЛ	76 003	67 458	63 668
Земельный налог	23 657	22 983	21 752
Прочие	51	43	44
Итого задолженность по налогам и сборам	436 838	275 324	208 028

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам. По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. переплата Общества по налогу на прибыль составила 195 854 тыс. руб.; 265 634 тыс. руб. и 15 164 тыс. руб. соответственно.

14. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие обязательства в сумме 267 511 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020 г. – 226 232 тыс. руб., 31 декабря 2019 г. – 216 071 тыс. руб.) представлены обеспечительными взносами по договорам аренды. Данные обязательства являются долгосрочными.

Виды обязательств	2021 год		2020 год		2019 год	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Обеспечительные взносы по договорам аренды	267 511	–	226 232	–	216 071	–
Итого	267 511	–	226 232	–	216 071	–

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

Виды деятельности	2021 год	2020 год
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	119 634 275	105 924 771
Розничная торговля товарами и реализация услуг	95 837 594	87 031 034
Розничная торговля продукцией собственного производства	23 796 681	18 893 737
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	89 068 793	78 531 218
Себестоимость товаров и услуг	69 001 013	62 184 267
Себестоимость продукции собственного производства	20 067 780	16 346 951

Виды деятельности	2021 год	2020 год
в т.ч. материальные затраты	15 420 714	12 254 345
• заработная плата и страховые взносы	3 128 565	2 698 073
• амортизация	787 915	753 451
• прочие	730 586	641 082

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2021 год	2020 год
Расходы на сбыт	4 544 353	3 583 739
Расходы на основную деятельность	3 838 377	3 408 646
Затраты на оплату труда	3 569 978	3 237 035
Отчисления на социальные нужды	1 024 592	929 678
Амортизация	935 111	927 600
Расходы на рекламу и продвижение	633 639	466 483
Материальные затраты	630 120	726 924
Расходы на аренду	192 887	133 174
Расходы на персонал	151 447	138 354
Консультационные расходы	50 941	65 059
Расходы на страхование	25 246	35 889
Командировочные расходы	17 029	21 995
Расходы на лизинг	7 626	7 042
Налоги (транспортный налог)	35	38
Прочие коммерческие расходы	197 483	201 414
Итого коммерческие расходы	15 818 864	13 883 070

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2021 год	2020 год
Затраты на оплату труда	1 346 216	1 209 033
Амортизация	1 149 831	1 035 613
Налоги	571 934	633 558
• налог на имущество	567 459	630 237
• транспортный налог	41	41
• прочие налоги	4 434	3 280
Расходы на основную деятельность (ремонт, ТО)	878 810	326 573
Отчисления на социальные нужды	297 562	257 049
Административные расходы (лицензии, ПО, услуги связи)	255 663	204 164
Консультационные расходы	241 325	263 404
Расходы на аренду зданий	80 766	377 561
Расходы на лизинг	57 837	62 408
Расходы на персонал	57 128	47 417
Расходы на материалы (инвентарь, запасные части)	42 568	45 497
Расходы на прочую аренду	30 606	21 052
Командировочные расходы	5 885	6 396
Расходы на страхование	3 643	4 166
Прочие расходы	145 819	8 052
Итого управленческие расходы	5 165 593	4 501 943

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	2021 год	2020 год
Доходы от рекламных конструкций	360 529	164 635
Доходы от продажи вторсырья	346 078	156 613
Излишки, выявленные при инвентаризации	320 545	511 014
Услуги аффилированным лицам	140 096	119 554
Штрафы, пени	96 304	79 218
Корректировка налога на имущество	79 345	22 115
Уменьшение резерва по сомнительным долгам	42 699	–
Доходы прошлых периодов	15 472	14 145
Грант по развитию колл-центра	8 263	–
Доходы от продажи земельных участков	–	52 923
Прибыль по операциям хеджирования (свернутое представление)	–	40 286
Курсовая разница	–	8 000
Доходы от продажи объектов ОС и их долей	795	657
Прочие доходы	84 404	50 586
Итого прочие доходы	1 494 530	1 219 746

Прочие расходы	2021 год	2020 год
Недостачи, списания	1 106 131	1 235 735
Расходы на услуги кредитных учреждений	790 614	719 892
Бой, порча, лом	689 285	598 080
Прочие резервы	198 609	156 579
Резерв под списание стоимости товара	68 313	133 373
Списание дебиторской задолженности	27 036	13 178
Убытки по операциям хеджирования (свернутое представление)	20 434	–
Расходы от продажи долей	–	108 032
Курсовая разница	1 935	–
Штраф за выход из договора аренды склада в Холмогорах	–	305 725
Прочие расходы	288 897	288 095
Итого прочие расходы	3 191 254	3 558 689

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенном налоге

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Корректировки прошлых периодов	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Вычитаемые временные разницы	1 426 865	–	270 994	1 697 859
Налогооблагаемые временные разницы	(9 521 820)	–	(963 701)	(10 485 521)
Итого временные разницы	(8 094 955)	–	(692 707)	(8 787 662)
Применимая ставка налога	20%	20%	20%	20%
Итого ОНА/(ОНО) по временным разницам	(1 618 991)	–	(138 541)	(1 757 532)

Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения приведена в таблице ниже:

		За 2021 год	За 2020 год
Прибыль до налогообложения	[1]	5 364 671	4 209 814
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20%	20%
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	1 072 934	841 963
Постоянный налоговый расход	[4]	96 400	298 851
Расход по налогу на прибыль	[5] = [3] + [4]	1 169 334	1 140 814

Руководство Общества оценивает, что на 31 декабря 2021 г. сумма расчетов, по которым могут применяться различные интерпретации налогового законодательства, не превысит трехкратный размер прибыли до налогообложения.

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции со связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся следующие операции:

- Приобретение и продажа товаров, работ, услуг.
- Аренда имущества и предоставление имущества в аренду.
- Финансовые операции, включая предоставление займов.
- Вклады в уставные капиталы.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	Альфа Хандельс – унд Маркетинг ГмбХ	66606, Санкт Вендель, Ляйпцигер штрассе, 8, Германия	Альфа Хандельс – унд Маркетинг ГмбХ имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	99,61%	–
Дочерние хозяйственные общества					
2.	ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ГЛОБУС»	125493, г. Москва, ул. Смольная, д. 14, ком. 25	Более 50% уставного капитала Общества принадлежит ООО «ГИПЕРГЛОБУС»	–	100%
3.	ООО «Серебряный век»	125493, г. Москва, ул. Смольная, д. 14, ком. 24	Более 50% уставного капитала Общества принадлежит ООО «ГИПЕРГЛОБУС»	–	100%
4.	ООО «ГИР»	125493, г. Москва, ул. Смольная, д. 14, ком. 23	Более 50% уставного капитала Общества принадлежит ООО «ГИПЕРГЛОБУС»	–	100%
5.	ООО «Правый берег»	ул. Смольная, д. 14, этаж/помещ. 5/1, комн. 14	Более 50% уставного капитала Общества принадлежит ООО «ГИПЕРГЛОБУС»	–	100%
6.	ООО «Академическая»	ул. Смольная, д. 14, этаж/помещ. 5/1, комн. 16	Более 50% уставного капитала Общества принадлежит ООО «ГИПЕРГЛОБУС»	–	100%
7.	ООО «Лесная поляна»	141100, Московская обл., Щелковский р-н, г. Щелково, Пролетарский пр-т, д. 18, помещение VW32A	Более 50% уставного капитала Общества принадлежит ООО «ГИПЕРГЛОБУС»	–	100%
Зависимые хозяйственные общества					
8.	Глобус Холдинг ГмбХ & Ко. КГ	66606, Санкт Вендель, Ляйпцигер штрассе, 8, Германия	Учредителю Общества принадлежит более 50% уставного капитала Альфа Хандельс – унд Маркетинг ГмбХ	–	–

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
9.	Координацион Глобус Холдинг ГмбХ & Ко. КГ	66606, Санкт Вендель, Ляйпцигер штрассе, 8, Германия	Более 50% уставного капитала Координацион Глобус Холдинг ГмбХ принадлежит Глобус Холдинг ГмбХ	—	—
10.	Глобус ЧР, в.о.с	19000, Прага 9, Костелечка, 822 Чехия	Более 50% уставного капитала Глобус ЧР, в.о.с принадлежит Глобус Холдинг ГмбХ	—	—
11.	ГЛОБУС СБ-Варенхаус Холдинг ГмбХ & Ко. КГ	66606, Санкт Вендель, Ляйпцигер штрассе, 8, Германия	Более 50% уставного капитала ГЛОБУС СБ-Варенхаус Холдинг ГмбХ & Ко. КГ принадлежит Глобус Холдинг ГмбХ	—	—
12.	Глобус Логистик ГмбХ & Ко. КГ	66606, Санкт Вендель, Ляйпцигер штрассе, 8, Германия	Более 50% уставного капитала Глобус Логистик ГмбХ & Ко. КГ принадлежит Глобус Холдинг ГмбХ	—	—

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2021 год	2020 год	2019 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность					
• дочерних хозяйственных обществ	—	—	—	В соответствии с условиями договора	Безналичная
• зависимых хозяйственных обществ	20 416	33 938	10 016	В соответствии с условиями договора	Безналичная
Авансы выданные					
• дочерним хозяйственным обществам	9 057	-	-	В соответствии с условиями договора	Безналичная
• зависимым хозяйственным обществам	2 949 128	305 986	87 572	В соответствии с условиями договора	Безналичная
Займы выданные, в т.ч. задолженность по процентам					
• дочерним хозяйственным обществам	95 100	83 700	210 000	В соответствии с условиями договора	Безналичная
• зависимым хозяйственным обществам	3 362 780	3 717 978	2 842 965	В соответствии с условиями договора	Безналичная
Кредиторская задолженность					
• перед основным хозяйственным обществом	2 246	6 686	3 323	В соответствии с условиями договора	Безналичная
• перед дочерними хозяйственными обществами	56 687	56 687	182 525	В соответствии с условиями договора	Безналичная
• перед зависимыми хозяйственными обществами	29 788	219 672	24 204	В соответствии с условиями договора	Безналичная
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным					
• перед зависимыми хозяйственными обществами	9 887 946	11 415 621	11 222 973	В соответствии с условиями договора	Безналичная

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2021 год	2020 год
Вклад в уставный капитал от учредителей, всего	–	–
в том числе:		
• от основного хозяйственного общества Альфа Хандельс – унд Маркетинг ГмбХ	–	–
• от ГЛОБУС Грундштюксфервертунг унд Лизинг Москау Гешефтсфюрунгс – ГмбХ	–	–
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)		
• зависимые хозяйственные общества	140 444	119 557
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)		
• основное хозяйственное общество	31 138	34 446
• зависимые хозяйственные общества	293 603	423 650
Аренда имущества у связанных сторон (с НДС)		
• дочерние хозяйственные общества	148 694	140 809
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам (с НДС)		
• дочерние хозяйственные общества	183	368
Займы, полученные от связанных сторон		
• зависимые хозяйственные общества (поступления)	500 000	730 400
• зависимые хозяйственные общества (платежи)	(2 563 627)	(2 210 770)
Начисленные проценты по займам полученным		
• зависимые хозяйственные общества	819 871	961 581
Начисленные проценты по займам выданным		
• дочерние хозяйственные общества	–	–
• зависимые хозяйственные общества	150 546	154 126
Вклады в уставные капиталы		
• дочерние хозяйственные общества	–	–
Поступление денежных средств от связанных сторон		
• дочерние хозяйственные общества	4 253	146 669
• зависимые хозяйственные общества	333 042	254 761
Направление денежных средств связанным сторонам		
• основное хозяйственное общество	(35 124)	(31 471)
• дочерние хозяйственные общества	(177 097)	(266 648)
• зависимые хозяйственные общества	(3 294 825)	(591 062)

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество выдало следующие обеспечения в форме гарантии перед третьими лицами (Принципал – зависимое хозяйственное общество ГЛОБУС Холдинг ГмбХ & Ко. КГ):

Бенефициар	Сделка, по которой выдано обеспечение	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения на 31 декабря 2021 г., в валюте	Сумма обеспечения на 31 декабря 2021 г., тыс. руб.
НБСC Тринкхаус & Букхард АГ	Кредит	31 января 2024 г.	8 571 тыс. евро	720 560
Райффайзенбанк Интернешнл АГ	Кредит	22 марта 2024 г.	6 818 тыс. евро	573 186
Дойче Постбанк АГ Люксембург	Кредит	30 сентября 2024 г.	15 000 тыс. евро	1 261 043
Райффайзенбанк Интернешнл АГ	Кредит	31 марта 2028 г.	24 375 тыс. евро	2 049 194
Федеральный банк земли Баден-Вюртемберг	Кредитная линия	1 июня 2026 г.	–	–
Федеральный банк земли Баден-Вюртемберг	Кредитная линия	1 июня 2026 г.	150 000 тыс. евро	12 610 425
Итого			–	17 214 408

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед третьими лицами:

Организация-поручитель	Характер обязательств, по которым выдано поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства в валюте	Сумма поручительства, тыс. руб.
Зависимое хозяйственное общество	Кредит	15 июля 2022 г.	720 000 тыс. руб.	720 000
Зависимое хозяйственное общество	Кредит	15 сентября 2025 г.	2 625 000 тыс. руб.	2 625 000
Зависимое хозяйственное общество	Кредит	30 июля 2029 г.	3 647 062 тыс. руб.	3 647 062
Итого	—	—	—	6 992 062

Ключевой управленческий персонал:

- Генеральный директор – Шаар Фолькер.
- Директор по продажам – Носков Владимир Юрьевич
- Директор Управления закупок – Смирнова Наталья Борисовна.
- Директор Управления территориального планирования бизнеса и строительства – Хубманн Мартин.
- Директор департамента электронной коммерции и ИТ – Брилева Евгения Евгеньевна.
- Главный бухгалтер – Мартенс Ольга Михайловна.

В течение 2021 и 2020 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2021 год	2020 год
Оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание	246 359	196 773

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России странами Евросоюза. Неопределенность внешнеполитической ситуации в феврале-марте 2022 года, снижение курса российской валюты, ограничения по денежным переводам в Россию и из России ведут к нестабильности бизнеса. Процентные ставки в рублях повышаются, возможность привлечения новых инвестиций становится спорной. Совокупность этих факторов ведет к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

В части КОВИД-19 наметились положительные моменты, идет существенное снижение заболеваемости, в отдельных регионах снимаются ограничения.

Руководство Общества осуществляет непрерывную оценку рисков, а также последствий пандемии и предпринимаемых правительством мер. На текущий момент руководство Общества не выявило существенного негативного влияния пандемии, как на цепочки поставок, так и на деятельности сети гипермаркетов Общества.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2021 году компании в России применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. Дальнейшее развитие получила концепция бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, постоянного представительства, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подверженности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, допросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных и другие).

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации и функционирования международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Трансфертное ценообразование

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень сделок, контролируемых для целей трансфертного ценообразования, преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Начиная с 1 января 2019 г. отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок, а пороговое значение для трансграничных сделок, совершенных с одним и тем же взаимозависимым контрагентом, которые подлежат налоговому контролю цен, установлено в размере 60 миллионов рублей. Также контроль в области трансфертного ценообразования осуществляется в отношении некоторых типов сделок между независимыми предприятиями, например, в сделках с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, а также в сделках в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли (в случае, если превышен порог по оборотам в таких сделках в 60 миллионов рублей). При этом механизм встречной корректировки налоговых обязательств в случае налоговых доначислений по основаниям, связанным с нарушением правил трансфертного ценообразования, а также добровольные симметричные корректировки трансфертных цен и, как результат, налоговых обязательств, могут быть использованы при соблюдении определенных требований законодательства и только в отношении сделок, которые признаются контролируемыми.

Во внутригрупповых сделках, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, примененные трансфертные цены могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами вне рамок ТЦО проверок на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера налоговых доначислений могут применяться методы ТЦО.

В ноябре 2020 года были приняты изменения в статью 269 НК РФ, согласно которым расширен интервал предельных значений процентных ставок по долговым обязательствам на период с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2021 г. Данное изменение, в частности, расширяет список контролируемых долговых обязательств, для которых не требуется проведение отдельного анализа в области трансфертного ценообразования в соответствии с положениями раздела V.1 НК РФ. Также начиная с 2020 года необходимо углубление и усиление функционального анализа контролируемых сделок с нематериальными активами (НМА), в частности, требуется проведение функционального анализа сделок с НМА с учетом: (1) функций по разработке, совершенствованию, поддержанию в силе, защите, использованию НМА («DEMPЕ»), а также контролю за выполнением этих функций; (2) рисков, связанных с данными функциями.

Законодательство, предусматривающее подготовку документации по международным группам компаний («МГК»), применяется в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 г. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

В 2021 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок.

Ежегодно до 20 мая Общество представляет в ИНФС уведомление о контролируемых сделках за предшествующий календарный год.

Общество ведет документацию по ТЦО в разрезе контрагентов и сделок (национальную документацию), в которой приводит обоснования соответствия применимых цен / фактической рентабельности сделок за год рыночному уровню.

Общество представило в ИНФС уведомление об участии в МГК 19 февраля 2021 г.

Материнская компания Общества – концерн Глобус Холдинг 26 марта 2021 г. представил в фискальные органы Германии документацию по МГК за 2019/2020 финансовый год (с 1 июля 2019 г. по 30 июня 2020 г.), таким образом, исполнив требования законодательства РФ по предоставлению документации по МГК.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в ряде несущественных судебных разбирательств, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 г. создан руководством в размере 2 758 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 156 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 1 135 тыс. руб.).

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. руб.
Банковский кредит ДЕГ 6 ноября 2012 г.	Залог основных средств	15 июля 2024 г.	1 956 000
Банковский кредит Raiffeisenbank International AG 13 марта 2015 г.	Залог основных средств	5 марта 2022 г.	2 140 000
Банковский кредит ЮниКредит Банк от 24 марта 2016 г.	Залог основных средств	24 марта 2023 г.	2 004 000
Банковский кредит Райффайзенбанк от 30 июля 2018 г.	Залог основных средств	30 июля 2025 г.	767 858
Банковский кредит ИПЕКС от 21 сентября 2018 г.	Залог основных средств	15 сентября 2025 г.	1 132 161
Банковский кредит АО «Альфа-Банк» от 2 апреля 2018 г.	Залог основных средств	31 декабря 2028 г.	1 500 000
Банковский кредит ИПЕКС от 11 апреля 2019 г.	Залог основных средств	30 июля 2029 г.	1 212 164
Банковский кредит Райффайзенбанк от 30 сентября 2019 г.	Залог основных средств	30 сентября 2026 г.	1 106 327
Итого			11 818 510

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом по займам третьим лицам:

Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства, тыс. руб.	Оценка бухгалтерской (финансовой) надежности поручителя
Заем выданный сотруднику	30 сентября 2022 г.	400	высокая
Заем выданный сотруднику	30 апреля 2023 г.	900	высокая
Заем выданный сотруднику	30 июня 2024 г.	1 500	высокая
Заем выданный сотруднику	31 декабря 2023 г.	750	высокая
Заем выданный сотруднику	30 апреля 2023 г.	800	высокая
Заем выданный сотруднику	30 июня 2023 г.	550	высокая
Заем выданный сотруднику	30 июня 2023 г.	1 750	высокая
Заем выданный сотруднику	31 декабря 2022 г.	150	высокая
Заем выданный сотруднику	31 мая 2023 г.	850	высокая
Заем выданный сотруднику	30 сентября 2022 г.	1 800	высокая
Заем выданный сотруднику	31 августа 2024 г.	730	высокая
Заем выданный сотруднику	31 октября 2022 г.	1 000	высокая
Заем выданный сотруднику	30 ноября 2022 г.	500	высокая
Заем выданный сотруднику	31 августа 2023 г.	1 100	высокая
Заем выданный сотруднику	31 декабря 2021 г.	200	высокая
Заем выданный сотруднику	31 июля 2023 г.	1 547	высокая
Заем выданный сотруднику	31 августа 2023 г.	260	высокая
Заем выданный сотруднику	30 апреля 2023 г.	2 000	высокая
Заем выданный сотруднику	28 февраля 2022 г.	1 500	высокая
Заем выданный сотруднику	31 декабря 2023 г.	500	высокая
Заем выданный сотруднику	30 ноября 2022 г.	660	высокая
Заем выданный сотруднику	31 января 2021 г.	200	низкая*
Заем выданный сотруднику	31 июля 2021 г.	450	высокая
Заем выданный сотруднику	31 июля 2023 г.	650	высокая
Заем выданный сотруднику	30 ноября 2022 г.	300	высокая

Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства, тыс. руб.	Оценка бухгалтерской (финансовой) надежности поручителя
Заем выданный сотруднику	31 мая 2023 г.	1 100	высокая
Заем выданный сотруднику	31 марта 2022 г.	200	высокая
Заем выданный сотруднику	31 августа 2023 г.	800	высокая
Заем выданный сотруднику	31 октября 2023 г.	2 160	высокая
Заем выданный сотруднику	31 января 2023 г.	600	высокая
Заем выданный сотруднику	30 июня 2023 г.	260	высокая
Заем выданный сотруднику	30 сентября 2023 г.	300	высокая
Заем выданный сотруднику	31 августа 2023 г.	860	высокая
Заем выданный сотруднику	30 ноября 2022 г.	250	высокая
Заем выданный сотруднику	30 июня 2023 г.	180	высокая
Заем выданный сотруднику	31 марта 2023 г.	960	высокая
Итого		28 717	

* Сотрудник уволился, прекратил погашение займа, Общество выиграло суд 26 июля 2021 г. по иску о взыскании задолженности по займу, но к настоящему времени взыскать ее не удалось.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствуют обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.

24 декабря 2021 г. Общество подписало договор купли-продажи 100%-ной доли в ООО «Кутузовский», цена приобретения: 894 569 379 руб. Дата регистрации дочерней компании в ЕГРЮЛ 10 января 2022 г.

С 1 марта 2022 г. Совет Директоров ООО «ГИПЕРГЛОБУС» усилен новым назначением: добавлена должность «Директор управления финансов и персонала», на которую назначен Шипицын В., ранее занимавший должность «Руководитель управления финансов».

С января по март 2022 года Обществом были получены транши:

- по договору займа с Глобус Холдинг ГмбХ от 12 марта 2021 г. в размере 1 000 000 тыс. руб.;
- по договору с АО «Райффайзенбанк» от 21 апреля 2021 г. в размере 5 500 000 тыс. руб.;
- по договору с АО «Россельхозбанк» от 30 мая 2018 г. в размере 700 000 тыс. руб.

С января по март 2022 года Общество погасило кредиты и займы:

- по договору с АО «ЮниКредит Банк» от 24 марта 2016 г. в размере 187 500 тыс. руб.;
- по договору с АО «Россельхозбанк» от 30 мая 2018 г. в размере 700 000 тыс. руб.;
- по договору с ИПЕКС от 11 апреля 2019 г. в размере 117 647 тыс. руб.;
- по договору с АО «Райффайзенбанк» от 30 июля 2018 г. в размере 130 000 тыс. руб.;
- по договору с АО «Альфа-банк» от 2 апреля 2018 г. в размере 137 931 тыс. руб.;
- по договору с АО «Райффайзенбанк» от 30 сентября 2019 г. в размере 176 574 тыс. руб.;
- по договору займа с Глобус Холдинг ГмбХ от 10 декабря 2006 г. в размере 3 300 тыс. евро;
- по договору займа с Глобус Холдинг ГмбХ от 19 мая 2008 г. в размере 3 300 тыс. евро;
- по договору займа с Глобус Холдинг ГмбХ от 22 июня 2015 г. в размере 194 400 тыс. руб.;
- по договору займа с Глобус Холдинг ГмбХ от 20 июля 2015 г. в размере 325 000 тыс. руб.;
- по договору займа с Глобус Холдинг ГмбХ от 24 августа 2015 г. в размере 130 500 тыс. руб.;
- по договору займа с Глобус Холдинг ГмбХ от 13 октября 2015 г. в размере 283 200 тыс. руб.;
- по договору займа с Глобус Холдинг ГмбХ от 21 марта 2017 г. в размере 47 619 тыс. руб.;

- по договору займа с Глобус Холдинг ГмбХ от 17 января 2018 г. в размере 27 619 тыс. руб.;
- по договору займа с Глобус Холдинг ГмбХ от 24 января 2018 г. в размере 19 048 тыс. руб.;
- по договору займа с Глобус Холдинг ГмбХ от 29 января 2018 г. в размере 19 048 тыс. руб.;
- по договору займа с Глобус Холдинг ГмбХ от 18 июня 2018 г. в размере 186 663 тыс. руб.;
- по договору займа с Глобус Холдинг ГмбХ от 20 сентября 2018 г. в размере 127 364 тыс. руб.

В феврале 2022 года Общество предоставило компании Глобус Холдинг ГмбХ заем на сумму 1 200 000 тыс. руб. в рамках заемной линии с лимитом задолженности от 28 февраля 2022 г. (общая сумма договора – 2 000 000 тыс. руб.).

В феврале 2022 года обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. Курс рубля по отношению к иностранным валютам значительно снизился. Банк России увеличил ключевую ставку до 20%. В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Данные события могут оказать существенное влияние на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Данные события представляют собой события после отчетного периода, эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В сложившихся обстоятельствах Общество приостановило инвестиции и проекты, которые находились в низкой стадии готовности. При этом следующий гипермаркет в Митино, находящийся в высокой стадии готовности (начата внутренняя отделка помещения), планируется к открытию летом 2022 года.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым, региональным и репутационным рискам.

1. Механизм управления рисками

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

2. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

2.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки и риск изменения курсов иностранных валют. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства, депозиты и инвестиции.

Анализ чувствительности Общества к описанным ниже рискам относится к позициям на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг.

Анализ чувствительности был подготовлен на основе предположения, что сумма чистой задолженности, соотношение между активами и обязательствами с фиксированными процентными ставками и активами и обязательствами с плавающими процентными ставками, а также доля активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, являются относительно постоянными величинами в течение отчетного периода, а также на основе установленных операций хеджирования, имевших место на 31 декабря 2021 г.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков, связанных с активами и обязательствами Общества, будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным заемным средствам Общества с плавающей процентной ставкой.

Общество управляет риском изменения процентных ставок, используя сочетание активов и обязательств с фиксированной и плавающей процентной ставкой.

Общество привлекает заемные средства с плавающими процентными ставками, которые определяются исходя из ставки MOSPRIME.

Чтобы управлять процентным риском Общество заключает процентные свопы, по которым оно соглашается перечислять или получать через определенные промежутки времени разницу между фиксированными и плавающими процентными платежами, рассчитанными на основе оговоренной условной основной суммы долга. Данные свопы рассматриваются как хеджирующие основные долговые обязательства.

Структура процентных активов и обязательств Общества, сгруппированная по типу процентных ставок, по состоянию на 31 декабря:

	2021 год	2020 год	2019 год
Инструменты с фиксированной ставкой процента			
Заемные средства	21 444 380	24 048 189	21 527 267
Итого	21 444 380	24 048 189	21 527 267
Инструменты с плавающей ставкой процента			
Заемные средства	10 230 929	9 515 488	9 481 828
Итого	10 230 929	9 515 488	9 481 828

Чувствительность к изменениям процентной ставки

В таблице представлен анализ чувствительности к возможным изменениям процентных ставок в отношении той части кредитов и займов, которая подвержена риску изменения процентных ставок, принимая во внимание влияние учета хеджирования. При условии неизменности всех прочих параметров (в частности, обменных курсов валют) активы и обязательства с плавающей процентной ставкой оказывают следующее влияние на прибыль до налогообложения Общества:

	Увеличение в процентных пунктах	Влияние на прибыль до налого- обложения
2021 год		
MOSPRIME	3,00%	(55 913)
Чувствительность (нетто-величина)		(55 913)
2020 год		
MOSPRIME	1,00%	(9 150)
Чувствительность (нетто-величина)		(9 150)
2019 год		
MOSPRIME	1,25%	(6 563)
Чувствительность (нетто-величина)		(6 563)

Уменьшение в процентных пунктах по состоянию на 31 декабря оказало бы равнозначное по величине, но обратное по знаку влияние на прибыль до налогообложения, исходя из допущения, что все прочие переменные остаются неизменными.

Допущения об изменениях в процентных пунктах в рамках анализа чувствительности к изменениям процентных ставок основываются на наблюдаемой в данный момент рыночной ситуации, которая характеризуется значительно большей волатильностью по сравнению с предыдущими годами.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Подверженность Общества риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, его операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество приобретает товары, услуги и привлекает заемные средства, деноминированные в иностранной валюте, в основном в евро. Дальнейшая политика Общества по привлечению заемных средств в иностранной валюте будет зависеть от политических, валютных и экономических ограничений. Общество ведет переговоры с поставщиками из Китая о переходе на закупки в юанях и полного отказа от долларовых цен.

Подверженность валютному риску

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря была следующей (в тыс. руб.):

	2021 год	2020 год	2019 год
Активы, деноминированные в долларах США	176 621	237 428	130 659
Активы, деноминированные в евро	6 450 316	4 341 329	3 028 996
Активы, деноминированные в китайских юанях	3 003	–	–
Активы, деноминированные в чешских кронах	–	–	1 189
Обязательства, деноминированные в долларах США	(27 838)	(21 035)	(62 984)
Обязательства, деноминированные в евро	(3 410 328)	(3 967 444)	(2 885 511)
Обязательства, деноминированные в чешских кронах	–	–	(499)
Обязательства, деноминированные в китайских юанях	(1 223)	–	–
Обязательства, деноминированные в швейцарских франках	(7 284)	(7 516)	(5 724)
Нетто-величина риска	3 183 267	582 762	206 126

Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют

В следующих таблицах представлен анализ чувствительности к возможным изменениям в обменном курсе доллара США и евро, при условии неизменности всех прочих параметров (в частности, процентных ставок). Влияние на прибыль Общества до налогообложения обусловлено курсовыми разнициами от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

	Ослабление курса рубля (укрепление обменного курса иностранной валюты)	Влияние на прибыль до налогообложения
2021 год		
Доллар США	-15%	22 317
Евро	-15%	455 998
Итого		478 315
2020 год		
Доллар США	-16,0%	34 623
Евро	-16,0%	59 822
Итого		94 445

	Ослабление курса рубля (укрепление обменного курса иностранной валюты)	Влияние на прибыль до налогообложения
2019 год		
Доллар США	-13,0%	8 798
Евро	-13,0%	18 653
Итого		27 451

Укрепление курса рубля по отношению к указанным выше валютам по состоянию на 31 декабря оказало бы равнозначное по величине, но обратное по знаку влияние на приведенные выше показатели, исходя из допущения, что все прочие переменные остаются неизменными.

Для минимизации валютных рисков по заемным средствам, деноминированным в евро, Общество активно использует финансовые инструменты (валютно-процентные свопы, форварды), а также в 2021 году – начале 2022 года выдавала заемные средства, деноминированные в евро, взаимозависимым компаниям.

2.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленной рассрочке оплаты за проданные товары, оказанные услуги, а также по возврату переданных в инкассацию денежных средств и размещенным депозитам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной и инвестиционной деятельностью по статьям финансовые вложения, денежные средства и их эквиваленты, дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе.

Управление кредитным риском, связанным с контрагентами и инкассацией, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом.

Управление кредитным риском, связанным с размещенными депозитами, осуществляется посредством установления лимитов размещения свободных денежных средств, а также сроков размещения в отношении каждого финансового института в зависимости от его рейтинга надежности.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2021 год	2020 год	2019 год
Краткосрочные финансовые вложения	2 496 315	4 923 978	3 220 681
Дебиторская задолженность	3 040 460	2 679 942	2 676 654
Денежные средства	2 520 025	1 421 443	1 546 864
Итого	8 056 800	9 025 363	7 444 199

2.3 Риск ликвидности

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

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования кредитов, финансовой аренды и контрактов по покупке в рассрочку.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах, значительно отличающихся от представленных.

Год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	2 753 278	5 261 463	21 263 002	2 397 566	31 675 309
Кредиторская задолженность	15 590 570	–	–	–	15 590 570
Прочие обязательства	–	–	267 511	–	267 511
Итого	18 343 848	5 261 463	21 530 513	2 397 566	47 533 390

Год, закончившийся 31 декабря 2020 г.	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	1 456 094	6 979 151	21 002 260	4 126 172	33 563 677
Кредиторская задолженность	13 364 651	–	–	–	13 364 651
Прочие обязательства	–	–	226 232	–	226 232
Итого	14 820 745	6 979 151	21 228 492	4 126 172	47 154 560

3. Другие виды рисков

3.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, возрастают. Это связано с изменением санкционной политики стран Евросоюза в отношении России в части взаимных расчетов и денежных переводов. В то же время Общество делает ставку на закупки товара для продажи внутри страны, хеджирует валютные сделки. На протяжении нескольких лет Общество максимально переходит на сделки, заключенные в российских рублях и на закупки товаров внутри страны.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, Общество минимизирует политикой уменьшения объема операций на внешнем рынке.

По результатам 2021 доля импорта в товарообороте (ТО) составила 13%. При этом 65% ТО импорта приходится на поставщиков из Китая, 33% из Узбекистана и 2% из Европы.

Общество не планирует сокращать закупки из Китая. При этом Общество оценивает как возможные риски в области логистики, но данный вопрос оперативно решается с брокерами. Также имеются сложности с использованием морских поставок. Общество переводит логистику закупок из-за рубежа на ж/д и автотранспорт. Сейчас Общество производит перевод закупок из Китая с доллара на юани.

Импорт из Узбекистана не планируется сокращать или замещать, так как сложностей с логистикой на данном направлении нет.

Импорт из Европы (2% ТО) на сегодня под вопросом. В основном это закупки живых пихт на Новый год. Решение данного вопроса возможно импортозамещением.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, с увеличением сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, с ограничениями отдельных категорий товаров импорта в целом, что, в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

3.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики зависит от ряда факторов, в т.ч.: взаимоотношений с мировым сообществом, хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является нестабильной из-за санкций, вводимых против России странами Евросоюза, общей геополитической ситуации в стране. Это, в свою очередь, негативно влияет на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля, импортных ограничениях и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

В связи с дополнительными санкциями Евросоюза, возникают ограничения в доступе к источникам капитала на внешнем рынке, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

Общество не может оказать влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность расширения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как ниже средней, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

3.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор

Ф. Шаар

Главный бухгалтер

О. Мартенс

30 марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ

За _____ год _____ 2021 г.
Организация ООО "ГИПЕРГЛОБУС"
Единица измерения: тыс. руб.

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесцене ния	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г	271,868	(120,260)	135,154	-----	-----	(56,145)	-----	-----	-----	407,022	(176,405)
	5110	за 2020 г .	219,576	(74,672)	52,292	-----	-----	(45,588)	-----	-----	-----	271,868	(120,260)
в том числе: (вид нематериальных активов)													
- интернет-сайт	5101	за 2021 г .	136,561	(68,366)	88,688	-----	-----	(25,446)	-----	-----	-----	225,249	(93,812)
- интернет-сайт	5111	за 2020 г .	110,076	(42,632)	26,485	-----	-----	(25,734)	-----	-----	-----	136,561	(68,366)
- программное обеспечение	5102	за 2021 г .	135,307	(51,894)	46,466	-----	-----	(30,699)	-----	-----	-----	181,773	(82,593)
- программное обеспечение	5112	за 2020 г .	109,500	(32,040)	25,807	-----	-----	(19,854)	-----	-----	-----	135,307	(51,894)
-	5103	за 2021 г .	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-	5113	за 2020 г .	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-		за 2021 г .	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-		за 2020 г .	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-----	-----	-----
в том числе: (вид нематериальных активов)	5121			
-	5122	-----	-----	-----
-	5123	-----	-----	-----
-		-----	-----	-----
-		-----	-----	-----
-		-----	-----	-----

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-----	-----	-----
в том числе: (вид нематериальных активов)				
-	5131	-----	-----	-----
-	5132	-----	-----	-----
-	5133	-----	-----	-----
-		-----	-----	-----
-		-----	-----	-----

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021 г .	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5150	за 2020 г .	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (объект, группа объектов)	5141	за 2021 г .	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-		5151	за 2020 г .	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-	5142	за 2021 г .	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5152	за 2020 г .	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-	5143	за 2021 г .	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5153	за 2020 г .	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-	5144	за 2021 г .	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5154	за 2020 г .	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам -всего	5160	за 2021 г .	-----	-----	-----	-----	-----
	5170	за 2020 г .	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (объект, группа объектов)	5161	за 2021 г .	-----	-----	-----	-----	-----
-		за 2020 г .	-----	-----	-----	-----	-----
-	5162	за 2021 г .	-----	-----	-----	-----	-----
	5172	за 2020 г .	-----	-----	-----	-----	-----
-	5163	за 2021 г .	-----	-----	-----	-----	-----
	5173	за 2020 г .	-----	-----	-----	-----	-----
-	5164	за 2021 г .	-----	-----	-----	-----	-----
	5174	за 2020 г .	-----	-----	-----	-----	-----
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г .	-----	135,154	-----	(135,154)	-----
	5190	за 2020 г .	-----	52,292	-----	(52,292)	-----
в том числе: (объект, группа объектов)	5181	за 2021 г .	-----	88,688	-----	(88,688)	-----
- интернет-сайт		за 2020 г .	-----	26,485	-----	(26,485)	-----
- интернет-сайт	5191	за 2021 г .	-----	46,466	-----	(46,466)	-----
- программное обеспечение	5192	за 2020 г .	-----	25,807	-----	(25,807)	-----
- программное обеспечение	5183	за 2021 г .	-----	-----	-----	-----	-----
-	5193	за 2020 г .	-----	-----	-----	-----	-----
-	5184	за 2021 г .	-----	-----	-----	-----	-----
-	5194	за 2020 г .	-----	-----	-----	-----	-----

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло					увеличение резерва по сомнительным долгам	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение ДЗ	списание ДЗ на финансовый результат	списание ДЗ за счет резерва-выбытие ДЗ	списание ДЗ за счет резерва-выбытие резерва	восста-новление резерва		задолженности учтенной по условиям договора	величины резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5521	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (вид)																
	5502	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5522	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5503	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5523	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5504	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5524	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	2,877,814	(197,872)	25,651,359	-----	(25,333,547)	-----	-----	-----	44,616	(1,910)	-----	-----	3,195,626	(155,166)
	5530	за 2020 г.	2,829,384	(152,730)	17,082,538	-----	(17,034,108)	-----	-----	-----	819	(45,961)	-----	-----	2,877,814	(197,872)
в том числе: (вид)																
	5511	за 2021 г.	465,301	(59,274)	13,747,610	-----	(13,388,637)	-----	-----	-----	41,150	-----	-----	-----	824,274	(18,124)
Авансы выданные	5531	за 2020 г.	401,449	(20,050)	6,779,279	-----	(6,715,427)	-----	-----	-----	-----	(39,224)	-----	-----	465,301	(59,274)
Задолженность покупателей	5512	за 2021 г.	1,967,112	(137,965)	8,797,466	-----	(8,729,615)	-----	-----	-----	3,466	-----	-----	-----	2,034,963	(134,499)
	5532	за 2020 г.	1,776,056	(131,446)	7,577,316	-----	(7,386,260)	-----	-----	-----	-----	(6,519)	-----	-----	1,967,112	(137,965)
Задолженность арендаторов	5513	за 2021 г.	37,740	(415)	1,497,028	-----	(1,509,126)	-----	-----	-----	-----	(1,818)	-----	-----	25,642	(2,233)
	5533	за 2020 г.	15,257	(1,234)	1,364,349	-----	(1,341,866)	-----	-----	-----	819	-----	-----	-----	37,740	(415)
Задолженность бюджета и внебюджетных фондов	5514	за 2021 г.	303,268	-----	1,286,551	-----	(1,389,737)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	200,082	-----
	5534	за 2020 г.	542,961	-----	1,060,020	-----	(1,299,713)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	303,268	-----
Задолженность по начисленным процентам	5515	за 2021 г.	218	(218)	150,638	-----	(150,546)	-----	-----	-----	-----	(92)	-----	-----	310	(310)
	5535	за 2020 г.	87	-----	159,543	-----	(159,412)	-----	-----	-----	-----	(218)	-----	-----	218	(218)
Прочая задолженность	5516	за 2021 г.	104,175	-----	172,066	-----	(165,886)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	110,355	-----
	5536	за 2020 г.	93,574	-----	142,031	-----	(131,430)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	104,175	-----
Итого	5500	за 2021 г.	2,877,814	(197,872)	25,651,359	-----	(25,333,547)	-----	-----	-----	44,616	(1,910)	x	x	3,195,626	(155,166)
	5520	за 2020 г.	2,829,384	(152,730)	17,082,538	-----	(17,034,108)	-----	-----	-----	819	(45,961)	x	x	2,877,814	(197,872)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	155,261	95	199,399	1,529	153,039	310
в том числе: (вид)							
Авансы выданные	5541	18,124	-----	59,280	6	20,051	-----
Задолженность покупателей	5542	134,594	95	139,486	1,523	131,746	301
Задолженность арендаторов	5543	2,233	-----	415	-----	1,242	9
Прочая	5544	310	-----	218	-----	-----	-----

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5571	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (вид)									
.....	5552	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5572	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5553	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5573	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5554	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5574	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	13,364,651	150,189,578	-----	(147,963,482)	(177)	-----	15,590,570
	5580	за 2020 г.	13,117,587	142,248,995	-----	(142,000,390)	(1,541)	-----	13,364,651
в том числе: (вид)									
Задолженность перед поставщиками	5561	за 2021 г.	12,402,195	139,262,995	-----	(137,603,416)	(177)	-----	14,061,597
	5581	за 2020 г.	12,113,268	132,847,223	-----	(132,556,755)	(1,541)	-----	12,402,195
Задолженность перед персоналом организации	5562	за 2021 г.	136,377	6,253,026	-----	(6,051,194)	-----	-----	338,209
	5582	за 2020 г.	289,931	5,801,721	-----	(5,955,275)	-----	-----	136,377
Задолженность перед внебюджетными фондами	5563	за 2021 г.	157,904	1,917,195	-----	(1,841,220)	-----	-----	233,879
	5583	за 2020 г.	133,031	1,658,449	-----	(1,633,576)	-----	-----	157,904
Задолженность по налогам и сборам	5564	за 2021 г.	275,324	2,037,690	-----	(1,876,176)	-----	-----	436,838
	5584	за 2020 г.	208,028	1,640,671	-----	(1,573,375)	-----	-----	275,324
Авансы полученные	5565	за 2021 г.	387,380	343,217	-----	(326,924)	-----	-----	403,673
	5585	за 2020 г.	361,456	234,783	-----	(208,859)	-----	-----	387,380
Прочая задолженность	5566	за 2021 г.	5,471	375,455	-----	(264,552)	-----	-----	116,374
	5586	за 2020 г.	11,873	66,148	-----	(72,550)	-----	-----	5,471
.....		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Итого	5550	за 2021 г.	13,364,651	150,189,578	-----	(147,963,482)	(177)	x	15,590,570
	5570	за 2020 г.	13,117,587	142,248,995	-----	(142,000,390)	(1,541)	x	13,364,651

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	2,107,444	2,006,524	1,531,404
в том числе: (вид)				
Задолженность перед поставщиками	5591	2,107,444	2,006,524	1,531,404
	5592	-----	-----	-----
	5593	-----	-----	-----
	5594	-----	-----	-----
		-----	-----	-----

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Единица измерения:

Местонахождение (адрес):

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ /

ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы

0710001

31.12.21

75524689

7743543761

47.1

65

23

384

ИНН

ОГРН/ОГРНИП

7709383532

1027739707203

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3	Нематериальные активы	1110	230,617	151,608	144,904
	Результаты исследований и разработок	1120	-----	-----	-----
	Нематериальные поисковые активы	1130	-----	-----	-----
	Материальные поисковые активы	1140	-----	-----	-----
4	Основные средства	1150	52,560,673	53,336,740	48,550,278
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-----	-----	-----
5	Финансовые вложения	1170	6,207,370	3,169,468	3,515,085
17	Отложенные налоговые активы	1180	339,572	285,373	96,695
9	Прочие внеоборотные активы	1190	4,591,681	1,940,911	2,313,329
	ИТОГО по разделу I	1100	63,929,913	58,884,100	54,620,291
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6	Запасы	1210	8,773,973	7,862,233	7,216,782
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	190,003	221,852	307,246
7	Дебиторская задолженность.....	1230	3,040,460	2,679,942	2,676,654
5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2,496,315	4,923,978	3,220,681
8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2,520,025	1,421,443	1,546,864
9	Прочие оборотные активы	1260	319,920	285,158	139,728
	ИТОГО по разделу II	1200	17,340,696	17,394,606	15,107,955
	БАЛАНС	1600	81,270,609	76,278,706	69,728,246

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5,837,848	5,837,848	5,837,848
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-----	-----	-----
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-----	-----	-----
	Добавочный капитал (без переоценки).....	1350	2,964,463	2,964,463	2,964,463
	Резервный капитал	1360	-----	-----	-----
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	22,113,399	17,894,831	14,853,366
	ИТОГО по разделу III	1300	30,915,710	26,697,142	23,655,677
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11	Заемные средства	1410	23,660,568	25,128,432	24,482,058
17	Отложенные налоговые обязательства	1420	2,097,104	1,904,364	1,293,643
12	Оценочные обязательства	1430	-----	-----	-----
14	Прочие обязательства	1450	267,511	226,232	216,071
	ИТОГО по разделу IV	1400	26,025,183	27,259,028	25,991,772
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11	Заемные средства	1510	8,014,741	8,435,245	6,527,037
13	Кредиторская задолженность	1520	15,590,570	13,364,651	13,117,587
	Доходы будущих периодов	1530	-----	-----	-----
12	Оценочные обязательства	1540	724,405	522,640	436,173
14	Прочие обязательства	1550	-----	-----	-----
	ИТОГО по разделу V	1500	24,329,716	22,322,536	20,080,797
	БАЛАНС	1700	81,270,609	76,278,706	69,728,246

Руководитель

Шаар Ф.

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

(в ред. Приказов Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах
за _____ год _____ 2021 г.

Организация: ООО "ГИПЕРГЛОБУС"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: 47.1 Торговля розничная в неспециализированных магазинах
Организационно-правовая форма/
форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

К О Д Ы	
0710002	
31.12.21	
75524689	
7743543761	
47.1	
65	23
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
15	Выручка	2110	119,634,275	105,924,771
15	Себестоимость продаж	2120	(89,068,793)	(78,531,218)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	30,565,482	27,393,553
15	Коммерческие расходы	2210	(15,818,864)	(13,883,070)
15	Управленческие расходы	2220	(5,165,593)	(4,501,943)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	9,581,025	9,008,540
	Доходы от участия в других организациях	2310	-----	9,000
	Проценты к получению	2320	207,572	191,016
11	Проценты к уплате	2330	(2,727,202)	(2,659,799)
16	Прочие доходы.....	2340	1,494,530	1,219,746
16	Прочие расходы	2350	(3,191,254)	(3,558,689)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5,364,671	4,209,814
17	Налог на прибыль	2410	(1,169,334)	(1,140,814)
	в т.ч.			
17	текущий налог на прибыль	2411	(1,030,793)	(718,771)
17	отложенный налог на прибыль	2412	(138,541)	(422,043)
	Прочее.....	2460	23,231	(27,535)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4,218,568	3,041,465
Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-----	-----
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-----	-----
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		-----	-----
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4,218,568	3,041,465
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-----	-----
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-----	-----

Руководитель _____ **Шаар Ф.**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.

Организация: ООО "ГИПЕРГЛОБУС"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: 47.1 Торговля розничная в неспециализированных магазинах
Организационно-правовая форма/
форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью
Единица измерения: тыс руб

	К О Д Ы
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.21
по ОКПО	75524689
ИНН	7743543761
по ОКВЭД	47.1
по ОКОПФ / ОКФС	65 23
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	5,837,848	-----	2,964,463	-----	14,853,366	23,655,677
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-----	-----	-----	-----	3,041,465	3,041,465
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	3,041,465	3,041,465
переоценка имущества	3212	X	X	-----	X	-----	-----
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-----	X	-----	-----
дополнительный выпуск акций	3214	-----	-----	-----	X	X	-----
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-----	-----	-----	X	-----	X
реорганизация юридического лица	3216	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Уменьшение капитала - всего:	3220	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-----	-----
переоценка имущества	3222	X	X	-----	X	-----	-----
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-----	X	-----	-----
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-----	-----	-----	X	-----	-----
уменьшение количества акций	3225	-----	-----	-----	X	-----	-----
реорганизация юридического лица	3226	-----	-----	-----	-----	-----	-----
дивиденды	3227	X	X	X	X	-----	-----
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-----	-----	-----	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-----	-----	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	5,837,848	-----	2,964,463	-----	17,894,831	26,697,142
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-----	-----	-----	-----	4,218,568	4,218,568
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4,218,568	4,218,568
переоценка имущества	3312	X	X	-----	X	-----	-----
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-----	X	-----	-----
дополнительный выпуск акций	3314	-----	-	-----	X	X	-----
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-----	-----	-----	X	-----	X
реорганизация юридического лица	3216	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Уменьшение капитала - всего:	3320	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-----	-----
переоценка имущества	3322	X	X	-----	X	-----	-----
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-----	X	-----	-----
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-----	-----	-----	X	-----	-----
уменьшение количества акций	3325	-----	-----	-----	X	-----	-----
реорганизации юридического лица	3326	-----	-----	-----	-----	-----	-----
дивиденды	3327	X	X	X	X	-----	-----
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-----	-----	-----	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-----	-----	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	5,837,848	-----	2,964,463	-----	22,113,399	30,915,710

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли/ (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-----	-----	-----	-----
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3420	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3500	-----	-----	-----	-----
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-----	-----	-----	-----
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3421	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3501	-----	-----	-----	-----
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-----	-----	-----	-----
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3422	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3502	-----	-----	-----	-----

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	30,915,710	26,697,142	23,655,677

Руководитель
(подпись)

Шаар Ф.
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

Отчет о движении денежных средств

за	год	2021 г.					К О Д Ы
				Форма по ОКУД			0710005
				Дата (число, месяц, год)			31.12.21
Организация	ООО "ГИПЕРГЛОБУС"			по ОКПО			75524689
Идентификационный номер налогоплательщика				ИНН			7743543761
Вид экономической деятельности	47.1 Торговля розничная в неспециализированных магазинах			по ОКВЭД 2			47.1
Организационно-правовая форма				по ОКОПФ / ОКФС			65 23
форма собственности:	Общество с ограниченной ответственностью			по ОКЕИ			384
Единица измерения:	тыс. руб.						

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	122,081,590	107,861,762
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	120,061,858	106,196,440
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1,257,399	1,053,115
от перепродажи финансовых вложений	4113	-----	-----
авансы полученные	4114	262,637	189,231
прочие поступления	4119	499,696	422,976
Платежи - всего	4120	(115,742,904)	(105,973,828)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(101,691,687)	(92,284,110)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8,911,320)	(8,363,303)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2,650,877)	(2,921,582)
налога на прибыль организаций	4124	(875,744)	(893,768)
		-----	-----
прочие платежи	4129	(1,613,276)	(1,511,065)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6,338,686	1,887,934
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	257,150	442,351
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1,303	2,031
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-----	100,285
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	83,724	137,800
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	172,123	202,235
прочие поступления	4219	-----	-----
Платежи - всего	4220	(3,863,637)	(4,181,890)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2,897,630)	(2,749,210)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-----	(600,000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(966,007)	(832,680)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-----	-----
прочие платежи	4229	-----	-----
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3,606,487)	(3,739,539)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2,800,000	6,530,400
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2,800,000	6,530,400
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-----	-----
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-----	-----
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-----	-----
прочие поступления	4319	-----	-----
Платежи - всего	4320	(4,417,268)	(4,833,290)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-----	-----
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-----	-----
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4,417,268)	(4,833,290)
прочие платежи	4329	-----	-----
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1,617,268)	1,697,110
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1,114,931	(154,495)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1,421,443	1,546,864
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2,520,025	1,421,443
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(16,349)	29,074

Руководитель	Шаар Ф.
(подпись)	(расшифровка подписи)
30 марта 2022 г.	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		Внутренние перемещения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	69,611,149	(18,117,738)	4,450,892	(648,975)	643,701	(4,395,431)	-----	-----	-----	-----	73,413,066	(21,869,468)
	5210	за 2020 г.	53,892,853	(14,407,813)	15,818,965	(100,669)	67,196	(3,777,121)	-----	-----	-----	-----	69,611,149	(18,117,738)
в том числе:														
(группа основных средств)			34,364,353	(5,143,814)	945,322	-----	-----	(1,524,064)	-----	-----	1,129,370	(291,048)	36,439,045	(6,958,926)
Здания	5201	за 2021 г.												
	5211	за 2020 г.	23,962,534	(4,087,616)	11,748,098	-----	-----	(1,056,198)	-----	-----	(1,346,279)	-----	34,364,353	(5,143,814)
Сооружения и передаточные устройства			8,594,063	(2,838,668)	16,429	-----	-----	(480,514)	-----	-----	(2,123,957)	823,673	6,486,535	(2,495,509)
	5202	за 2021 г.												
Сооружения и передаточные устройства	5212	за 2020 г.	7,497,329	(2,201,849)	503,139	-----	-----	(636,819)	-----	-----	593,595	-----	8,594,063	(2,838,668)
Машины и оборудование			13,844,799	(7,773,619)	2,190,594	(579,978)	579,060	(1,699,676)	-----	-----	(261,183)	(26,145)	15,194,232	(8,920,380)
	5203	за 2021 г.												
Машины и оборудование	5213	за 2020 г.	11,014,668	(6,196,538)	2,559,742	(64,026)	59,018	(1,636,099)	-----	-----	334,415	-----	13,844,799	(7,773,619)
Транспортные средства			78,903	(76,060)	-----	(1,783)	1,783	(2,480)	-----	-----	(1,181)	1,181	75,939	(75,576)
	5204	за 2021 г.												
Транспортные средства	5214	за 2020 г.	80,035	(67,559)	-----	(1,132)	1,132	(9,633)	-----	-----	-----	-----	78,903	(76,060)
Производственный и хозяйственный инвентарь			2,695,474	(1,735,310)	230,276	(61,122)	57,632	(272,370)	-----	-----	8,912	(2,643)	2,873,540	(1,952,691)
	5205	за 2021 г.												
Производственный и хозяйственный инвентарь	5215	за 2020 г.	2,113,846	(1,503,751)	543,822	(6,099)	5,896	(237,455)	-----	-----	43,905	-----	2,695,474	(1,735,310)
Земельные участки			7,792,413	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	7,792,413	-----
	5206	за 2021 г.												
Земельные участки	5216	за 2020 г.	7,804,388	-----	16,016	(27,991)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	7,792,413	-----
Другие виды основных средств, включая неотделимые улучшения			2,241,144	(550,267)	1,068,271	(6,092)	5,226	(416,327)	-----	-----	1,248,039	(505,018)	4,551,362	(1,466,386)
	5207	за 2021 г.												
Другие виды основных средств, включая неотделимые улучшения	5217	за 2020 г.	1,420,053	(350,500)	448,148	(1,421)	1,150	(200,917)	-----	-----	374,364		2,241,144	(550,267)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего			-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5220	за 2021 г.												
	5230	за 2020 г.												
в том числе:														
(группа объектов)			-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5221	за 2021 г.												
	5231	за 2020 г.												
	5222	за 2021 г.												
	5232	за 2020 г.												
	5223	за 2021 г.												
	5233	за 2020 г.												
	5224	за 2021 г.												
	5234	за 2020 г.												

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	1,843,329	3,663,890	(39,252)	(4,450,892)	1,017,075
	5250	за 2020 г.	9,065,238	8,599,301	(2,245)	(15,818,965)	1,843,329
в том числе: (группа объектов)			-----	-----	-----	-----	-----
Незаконченные операции по приобретению земельных участков			450	16,016	(450)	(16,016)	-----
	5241	за 2021 г.					
	5251	за 2020 г.					
Незавершенное строительство			777,947	467,373	(39,252)	(961,751)	244,317
	5242	за 2021 г.					
	5252	за 2020 г.	8,552,912	4,478,067	(1,795)	(12,251,237)	777,947
Незаконченные операции по приобретению основных средств			1,065,382	2,128,246	-----	(2,420,870)	772,758
	5243	за 2021 г.					
	5253	за 2020 г.	511,802	3,657,144	-----	(3,103,564)	1,065,382
Прочие незаконченные операции			-----	1,068,271	-----	(1,068,271)	-----
	5244	за 2021 г.					
	5254	за 2020 г.	74	448,074	-----	(448,148)	-----

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

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	499,500	795,404
в том числе: (объект основных средств)	5261	-----	-----
Здания	5262	362,797	603,283
Сооружения и передаточные устройства	5263	45,155	60,648
Машины и оборудование	5264	72,707	120,566
Другие виды основных средств, включая неотделимые улучшения	5265	18,841	10,907
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-----	-----
в том числе: (объект основных средств)	5271	-----	-----
.....	5272	-----	-----
.....	5273	-----	-----
.....	5274	-----	-----

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-----	-----	-----
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-----	-----	-----
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-----	-----	-----
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-----	-----	-----
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-----	-----	-----
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-----	-----	-----
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-----	-----	-----

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					перевод из долго-		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	3,169,468	-----	11,970	(570)	-----	-----	185,477	2,841,025	-----	6,021,893	185,477
	5311	за 2020 г.	3,515,085	-----	-----	(345,617)	-----	-----	-----	-----	-----	3,169,468	-----
в том числе: (группа, вид)													
Инвестиции в дочерние общества	5302	за 2021 г.	3,085,768	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	3,085,768	-----
	5312	за 2020 г.	3,294,085	-----	-----	(208,317)	-----	-----	-----	-----	-----	3,085,768	-----
Займы, выданные на срок более 12 мес.	5303	за 2021 г.	83,700	-----	11,970	(570)	-----	-----	-----	-----	-----	95,100	-----
	5313	за 2020 г.	221,000	-----	-----	(137,300)	-----	-----	-----	-----	-----	83,700	-----
Займы, выданные на срок более 12 мес.	5304	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	185,477	2,841,025	-----	2,841,025	185,477
	5314	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
...		за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Краткосрочные всего	5305	за 2021 г.	4,304,098	619,880	87,905,069	(87,034,186)	-----	-----	(457,521)	(2,841,025)	-----	2,333,956	162,359
	5315	за 2020 г.	3,465,147	(244,466)	104,892,440	(104,053,489)	-----	-----	864,346	-----	-----	4,304,098	619,880
в том числе: (группа, вид)													
Займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	5306	за 2021 г.	3,099,502	618,476	-----	(83,154)	-----	-----	(457,521)	(2,841,025)	-----	175,323	160,955
	5316	за 2020 г.	3,100,002	(245,038)	-----	(500)	-----	-----	863,514	-----	-----	3,099,502	618,476
Депозитные вклады	5307	за 2021 г.	1,204,596	1,404	87,905,069	(86,951,032)	-----	-----	-----	-----	-----	2,158,633	1,404
	5317	за 2020 г.	365,145	572	104,892,440	(104,052,989)	-----	-----	832	-----	-----	1,204,596	1,404
.....		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
...		за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
...		за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	7,473,566	619,880	87,917,039	(87,034,756)	-----	-----	(272,044)	-----	-----	8,355,849	347,836
	5310	за 2020 г.	6,980,232	(244,466)	104,892,440	(104,399,106)	-----	-----	864,346	-----	-----	7,473,566	619,880

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-----	-----	-----
в том числе: (группы, виды)				
.....	5321	-----	-----	-----
.....	5322	-----	-----	-----
.....	5323	-----	-----	-----
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-----	-----	-----
в том числе: (группы, виды)				
.....	5326	-----	-----	-----
.....	5327	-----	-----	-----
.....	5328	-----	-----	-----
Иное использование финансовых вложений	5329	-----	-----	-----

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под обесценение		выбыло		убытков от обесценение	оборот запасов между их группами		себестоимость	величина резерва под обесценение
						себестоимость	резерв под обесценение		себестоимость	величина резерва под обесценение		
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	8,152,148	(289,915)	87,985,498	(87,005,445)	(68,313)	-----	x	x	9,132,201	(358,228)
	5420	за 2020 г.	7,373,324	(156,542)	78,127,407	(77,348,583)	(133,373)	-----	x	x	8,152,148	(289,915)
в том числе: (группа, вид)												
Сырье, материалы	5401	за 2021 г.	482,665	-----	100,904	-----	-----	-----	-----	-----	583,569	-----
	5421	за 2020 г.	527,242	-----	(44,577)	-----	-----	-----	-----	-----	482,665	-----
Готовая продукция и товары для перепродажи	5402	за 2021 г.	7,669,483	(289,915)	87,884,594	(87,005,445)	(68,313)	-----	-----	-----	8,548,632	(358,228)
	5422	за 2020 г.	6,846,082	(156,542)	78,171,984	(77,348,583)	(133,373)	-----	-----	-----	7,669,483	(289,915)
.....	5403	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5423	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид)				
.....	5441	-----	-----	-----
.....	5442	-----	-----	-----
.....	5443	-----	-----	-----
.....	5444	-----	-----	-----
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид)				
.....	5446	-----	-----	-----
.....	5447	-----	-----	-----
.....	5448	-----	-----	-----
.....	5449	-----	-----	-----

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	83,266,143	73,883,487
Расходы на оплату труда	5620	8,044,759	7,144,140
Отчисления на социальные нужды	5630	1,322,154	1,186,728
Амортизация	5640	4,451,577	3,822,714
Прочие затраты	5650	12,968,617	10,879,162
Итого по элементам	5660	110,053,250	96,916,231
Изменение остатков (прирост [-]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-----	-----
Изменение остатков (уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-----	-----
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	110,053,250	96,916,231

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	522,640	709,431	(406,533)	(101,133)	724,405
в том числе:						
Резерв по неиспользованному отпуску	5701	198,595	228,755	(198,595)	-----	228,755
Резерв по судебным делам	5702	156	2,758	-----	(156)	2,758
Резерв по бонусным баллам	5703	182,713	179,710	(123,317)	(59,396)	179,710
Резерв на непроведенные затраты отч. периода	5704	141,176	298,208	(84,621)	(41,581)	313,182
(вид оценочного обязательства)	5705	-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	7,020,779	13,676,640	15,131,375
в том числе:				
имущество	5801	-----	-----	28,000
поручительство	5802	7,020,779	13,676,640	15,103,375
залог акций	5803	-----	-----	-----
(вид)	5804	-----	-----	-----
Выданные - всего	5810	29,032,918	25,601,258	21,379,095
в том числе:				
основные средства	5811	11,818,510	17,507,764	16,007,765
поручительство	5812	17,214,408	8,093,494	5,371,330
(вид)	5813	-----	-----	-----
(вид)	5814	-----	-----	-----

Руководитель_____

(подпись)

Шаар Ф._____

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2021 г.		За 2020 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-----		-----	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-----		-----	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-----		-----	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	2021 г.	5910	-----	-----	-----
	2020 г.	5920	-----	-----	-----
в том числе:					
(наименование цели)	2021 г.	5911	-----	-----	-----
	2020 г.	5921	-----	-----	-----
(наименование цели)	2021 г.	5912	-----	-----	-----
	2020 г.	5922	-----	-----	-----
(наименование цели)	2021 г.	5913	-----	-----	-----
	2020 г.	5923	-----	-----	-----

Руководитель_____

Шаар Ф.

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.