

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>21</u> г.	60 842	( 13 255 )	202 584	( )	-	( 33 130 )	-	-	-	263 426	( 46 385 )
	5110	за 20 <u>20</u> г.	12 373	( 9 431 )	48 531	( 62 )	-	( 3 824 )	-	-	-	60 842	( 13 255 )
в том числе: у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5101	за 20 <u>21</u> г.	57 075	( 10 298 )	202 584	( - )	-	( 32 956 )	-	-	-	259 659	( 43 254 )
	5111	за 20 <u>20</u> г.	8 544	( 6 648 )	48 531	( - )	-	( 3 650 )	-	-	-	57 075	( 10 298 )
прочее	5102	за 20 <u>21</u> г.	3 767	( 2 957 )		( )	-	( 174 )	-	-	-	3 767	( 3 131 )
	5112	за 20 <u>20</u> г.	3 829	( 2 783 )	-	( 62 )	-	( 174 )	-	-	-	3 767	( 2 957 )

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г.	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г.
<b>Всего</b>	<b>5120</b>	<b>3 742</b>	<b>3 742</b>	<b>3 767</b>
в том числе:				
Корпоративный фильм Метро	5121	3 742	3 742	3 767

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
Всего	5130	3 696	3 505	234
в том числе:				
Корпоративный фильм Метро	5131	270	270	234
ПО контроля транспорта чеков	5132	3 210	3 210	-
Web-sait METRO-partner.ru	5133	191		-
Прочее	5134	25	25	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
										первоначальная стоимость
<b>НИОКР - всего</b>	<b>5140</b>	за 20 <u>21</u> г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	<b>5150</b>	за 20 <u>20</u> г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>21</u> г.	-	-	(    -    )	(    -    )	-
	5170	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(    -    )	(    -    )	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>21</u> г.	-	-	(    -    )	(    -    )	-
	5190	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(    -    )	(    -    )	-

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>21</u> г.	95 740 481	( 45 989 459 )	1 578 282	( 586 575 )	412 334	( 4 644 620 )	-	-	96 732 188	( 50 221 745 )
	5210	за 20 <u>20</u> г.	95 228 215	( 41 702 945 )	1 084 394	( 572 128 )	438 628	( 4 725 142 )	-	-	95 740 481	( 45 989 459 )
в том числе: Здания	5201	за 20 <u>21</u> г.	62 405 296	( 25 356 081 )	302 270	( 84 831 )	3 291	( 2 611 384 )	-	-	62 622 735	( 27 964 174 )
	5211	за 20 <u>20</u> г.	62 235 161	( 22 759 530 )	170 135	( - )	-	( 2 596 551 )	-	-	62 405 296	( 25 356 081 )
Машины и оборудование	5202	за 20 <u>21</u> г.	21 384 616	( 16 693 678 )	993 658	( 356 066 )	353 926	( 1 561 902 )	-	-	22 022 208	( 17 901 654 )
	5212	за 20 <u>20</u> г.	20 875 807	( 15 405 221 )	811 583	( 302 774 )	300 132	( 1 588 589 )	-	-	21 384 616	( 16 693 678 )
Транспортные средства	5203	за 20 <u>21</u> г.	1 655 050	( 1 201 608 )	122 767	( 37 404 )	34 003	( 164 587 )	-	-	1 740 413	( 1 332 192 )
	5213	за 20 <u>20</u> г.	1 829 517	( 1 140 393 )	42 808	( 217 275 )	120 685	( 181 900 )	-	-	1 655 050	( 1 201 608 )
Другие виды основных средств	5204	за 20 <u>21</u> г.	3 712 774	( 2 738 092 )	159 587	( 23 566 )	21 114	( 306 747 )	-	-	3 848 795	( 3 023 725 )
	5214	за 20 <u>20</u> г.	3 671 154	( 2 397 801 )	59 868	( 18 248 )	17 811	( 358 102 )	-	-	3 712 774	( 2 738 092 )
Земельные участки и объекты природопользования	5205	за 20 <u>21</u> г.	6 582 745	( - )	-	( 84 708 )	-	( - )	-	-	6 498 037	( - )
	5215	за 20 <u>20</u> г.	6 616 576	( - )	-	( 33 831 )	-	( - )	-	-	6 582 745	( - )
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>21</u> г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
	5230	за 20 <u>20</u> г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г.	169 457	1 674 705	( 72 687 )	( 1 578 282 )	193 193
	5250	за 20 20 г.	236 639	1 086 898	( 63 540 )	( 1 090 540 )	169 457
в том числе:	5241	за 20 21 г.	150 280	406 078	( 64 082 )	( 312 708 )	179 568
Здания	5251	за 20 20 г.	213 983	166 974	( 58 382 )	( 172 295 )	150 280
Земельные участки и объекты природопользования	5242	за 20 21 г.	-	-	( - )	( - )	-
	5252	за 20 20 г.	-	-	( - )	( - )	-
Машины и оборудование	5243	за 20 21 г.	10 233	995 253	( 8 605 )	( 983 256 )	13 625
	5253	за 20 20 г.	14 047	735 940	( 5 158 )	( 734 596 )	10 233
Транспортные средства	5244	за 20 21 г.	8 708	114 192	( - )	( 122 900 )	-
	5254	за 20 20 г.	8 608	55 195	( - )	( 55 095 )	8 708
Другие виды основных средств	5245	за 20 21 г.	236	159 182	( - )	( 159 418 )	-
	5255	за 20 20 г.	1	128 789	( - )	( 128 554 )	236

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

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.	За 20 20 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	92 287	89 852
в том числе:			
Здания	5261	75 591	73 117
Машины и оборудование	5262	16 546	14 973
Транспортные средства	5263	-	-
Другие виды основных средств	5264	150	1 762
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г.	На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г.	На <u>31 декабря</u> <u>20 19</u> г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	36 889	27 755	36 139
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	24 654 137	24 778 297	24 778 297
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		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 20 21 г.	<b>207 421</b>	-	-	( - )	-	-	-	<b>207 421</b>	-
	<b>5311</b>	за 20 20 г.	<b>195 324</b>	-	<b>12 097</b>	( - )	-	-	-	<b>207 421</b>	-
в том числе: доля в уставном капитале ООО «МГЛ Метро Логистикс»	5302	за 20 21 г.	180 025	-	-	( )	-	-	-	180 025	-
	5312	за 20 20 г.	180 025	-	-	( - )	-	-	-	180 025	-
доля в уставном капитале ООО «МЕТРО Кэш энд Керри Импорт»	5303	за 20 21 г.	15 295	-	-	( - )	-	-	-	15 295	-
	5313	за 20 20 г.	15 295	-	-	( - )	-	-	-	15 295	-
доля в уставном капитале ООО "ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ	5304	за 20 21 г.	12 101	-	-	( - )	-	-	-	12 101	-
	5314	за 2020г.	4	-	12 097	( - )	-	-	-	12 101	-
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 20 21 г.	<b>47 729 195</b>	-	<b>34 906 385</b>	( <b>30 866 647</b> )	-	-	-	<b>51 768 933</b>	-
	<b>5315</b>	за 2020г.	<b>49 600 000</b>	-	<b>67 562 548</b>	( <b>69 433 353</b> )	-	-	-	<b>47 729 195</b>	-
в том числе: займы, выданные Метро-групп <1 года	5306	за 20 21 г.	47 729 195	-	34 906 385	( 30 866 647 )	-	-	-	51 768 933	-
	5316	за 2020 г	49 600 000	-	67 562 548	( 69 433 353 )	-	-	-	47 729 195	-
займы, выданные прочим контрагентам	5307	за 20 21 г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	5317	за 20 20 г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
<b>Финансовых вложений - ИТОГО</b>	<b>5300</b>	за 20 21 г.	<b>47 936 616</b>	-	<b>34 906 385</b>	( <b>30 866 647</b> )	-	-	-	<b>51 976 354</b>	-
	<b>5310</b>	за 20 20 г.	<b>49 795 324</b>	-	<b>67 574 645</b>	( <b>69 433 353</b> )	-	-	-	<b>47 936 616</b>	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
<b>Запасы - всего</b>	<b>5400</b>	за 20 <u>21</u> г.	<b>21 607 273</b>	<b>( 462 117 )</b>	<b>179 221 435</b>	<b>( 177 733 684 )</b>	<b>113 198</b>	-	<b>х</b>	<b>23 095 024</b>	<b>(348 919)</b>
	<b>5420</b>	за 20 <u>20</u> г.	<b>21 397 081</b>	<b>( 497 539 )</b>	<b>188 396 399</b>	<b>( 188 186 207 )</b>	<b>35 422</b>	-	<b>х</b>	<b>21 607 273</b>	<b>(462 117)</b>
в том числе:	5401	за 20 <u>21</u> г.	118 665	-	472 496	439 118	-	-	-	152 043	- )
<i>сырье, материалы</i>	5402	за 20 <u>20</u> г.	111 490	-	518 123	( 510 948 )	-	-	-	118 665	( - )
<i>готовая продукция, товары для перепродажи</i>	5403	за 20 <u>21</u> г.	21 488 608	( 462 117 )	178 748 939	( 177 294 566 )	113 198	-	-	22 942 981	( 348 919 )
	5423	за 20 <u>20</u> г.	21 285 591	( 497 539 )	187 878 276	( 187 675 259 )	35 422	-	-	21 488 608	( 462 117 )

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря 20 21</u> г.	На 31 декабря <u>20 20</u> г.	На 31 декабря <u>20 19</u> г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>21</u> г.	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
	5521	за 20 <u>20</u> г.	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>21</u> г.	10 205 195	( 257 198 )	4 613 361	-	( 8 268 196 )	( 18 609 )	8 716	-	6 531 752	( 265 914 )
	5530	за 20 <u>20</u> г.	9 109 441	( 353 057 )	5 433 366	-	( 4 287 716 )	( 49 896 )	(95 859)	-	10 205 195	( 257 198 )
в том числе: покупатели и заказчики	5511	за 20 <u>21</u> г.	1 302 390	( 220 240 )	1 700 764	-	( 1 016 448 )	( - )	4 384	-	1 986 706	( 224 624 )
	5531	за 20 <u>20</u> г.	1 317 953	( 152 150 )	770 799	-	( 786 362 )	( - )	68 090	-	1 302 390	( 220 240 )
задолженность поставщиков товаров за услуги, оказываемые Метро поставщикам	5512	за 20 <u>21</u> г.	2 950 962	( 36 958 )	2 792 917	-	( 2 897 895 )	( 17 985 )	4 332	-	2 827 999	( 41 290 )
	5532	за 20 <u>20</u> г.	2 346 323	( 200 907 )	2 939 322	-	( 2 287 085 )	( 47 598 )	(163 949)	-	2 950 962	( 36 958 )
авансы выданные	5513	за 20 <u>21</u> г.	393 993	( - )	119 680	-	( 147 160 )	( - )	-	-	366 513	( - )
	5533	за 20 <u>20</u> г.	491 108	( - )	227 100	-	( 324 215 )	( - )	-	-	393 993	( - )
прочие дебиторы	5514	за 20 <u>21</u> г.	5 557 851	( - )	-	-	( 4 206 693 )	( 624 )	-	-	1 350 534	( - )
	5534	за 20 <u>20</u> г.	4 954 057	( - )	1 496 145	-	( 890 054 )	( 2 298 )	-	-	5 557 851	( - )
Итого	5500	за 20 <u>21</u> г.	10 205 195	( 257 198 )	4 613 361	-	( 8 268 196 )	( 18 609 )	8 716	x	6 531 752	( 265 914 )
	5520	за 20 <u>20</u> г.	9 109 441	( 353 057 )	5 433 366	-	( 4 287 716 )	( 49 896 )	(95 859)	-	10 205 195	( 257 198 )

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

	Код	На _____ 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
<b>Всего</b>	<b>5540</b>	<b>1 144 337</b>	<b>878 423</b>	<b>661 740</b>	<b>404 542</b>	<b>798 163</b>	<b>445 107</b>
в том числе: <i>покупатели и заказчики</i>	5541	815 853	591 229	411 554	191 314	348 493	196 343
<i>задолженность поставщиков товаров за услуги, оказываемые Метро поставщикам</i>	5542	328 484	287 194	250 186	213 228	449 670	248 764

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

с. 12

	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		
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5551</b>	за 20 <u>21</u> г.	<b>311 808</b>	<b>46 663</b>	-	( <b>91 315</b> )	( <b>10 313</b> )	( - )	<b>256 843</b>
	<b>5571</b>	за 20 <u>20</u> г.	<b>380 743</b>	<b>23 383</b>	-	( <b>77 768</b> )	( <b>14 550</b> )	( - )	<b>311 808</b>
в том числе: <i>гарантийные обязательства перед подрядчиками</i>	5552	за 20 <u>21</u> г.	311 808	46 663	-	( 91 315 )	( 10 313 )	( - )	256 843
	5572	за 20 <u>20</u> г.	380 743	23 383	-	( 77 768 )	( 14 550 )	( )	311 808
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5560</b>	за 20 <u>21</u> г.	<b>52 709 629</b>	<b>38 634 228</b>	-	( <b>46 900 324</b> )	( <b>43 542</b> )	-	<b>44 399 988</b>
	<b>5580</b>	за 20 <u>20</u> г.	<b>73 150 591</b>	<b>36 658 984</b>	-	( <b>57 046 919</b> )	( <b>53 027</b> )	-	<b>52 709 629</b>
в том числе: <i>поставщики и подрядчики</i>	5561	за 20 <u>21</u> г.	51 284 847	36 727 235	-	( 45 976 459 )	( 17 550 )	-	42 018 073
	5581	за 20 <u>20</u> г.	70 223 004	35 905 746	-	( 54 815 674 )	( 28 229 )	-	51 284 847
<i>задолженность по налогам и сборам</i>	5562	за 20 <u>21</u> г.	133 741	1 018 000	-	( 133 741 )	( - )	-	1 018 000
	5582	за 20 <u>20</u> г.	1 526 271	133 741	-	( 1 526 271 )	( - )	-	133 741
<i>авансы полученные</i>	5563	за 20 <u>21</u> г.	716 989	742 113	-	( 578 586 )	( 23 623 )	-	856 892
	5583	за 20 <u>20</u> г.	666 221	598 697	-	( 523 304 )	( 24 625 )	-	716 989
<i>расчеты с учредителями</i>	5564	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	5584	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	( - )	( - )	-	-
<i>расчеты с сотрудниками</i>	5565	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	5585	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	( - )	( - )	-	-
<i>прочие кредиторы</i>	5566	за 20 <u>21</u> г.	12 387	4 566	-	( 2 826 )	( 2 369 )	-	11 757
	5586	за 20 <u>20</u> г.	24 274	4 356	-	( 16 070 )	( 173 )	-	12 387
<i>проценты по полученным займам</i>	5567	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	( - )	-	-	-
	5587	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	( )	-	-	-
<i>гарантийные обязательства перед подрядчиками</i>	5568	за 20 <u>21</u> г.	561 665	142 314	-	( 208 711 )	-	-	495 267
	5588	за 20 <u>20</u> г.	710 821	16 444	-	( 165 600 )	-	-	561 665
<b>ИТОГО</b>	<b>5550</b>	за 20 <u>21</u> г.	<b>53 021 437</b>	<b>38 680 891</b>	-	( <b>46 991 639</b> )	( <b>53 855</b> )	<b>x</b>	<b>44 656 831</b>
	<b>5570</b>	за 20 <u>20</u> г.	<b>73 531 335</b>	<b>36 682 367</b>	-	( <b>57 124 687</b> )	( <b>67 577</b> )	<b>x</b>	<b>53 021 437</b>

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
Всего	5590	-	-	-

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г.	За 20 <u>20</u> г.
Материальные затраты	5610	169 096 369	181 045 773
Расходы на оплату труда	5620	7 891 261	7 215 566
Отчисления на социальные нужды	5630	1 985 466	1 878 218
Амортизация	5640	4 785 049	4 809 168
Прочие затраты	5650	25 134 625	23 872 087
Итого по элементам	5660	208 892 770	218 820 812
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	(245 614)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	1 600 949	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	210 493 719	218 575 198

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	<b>869 646</b>	<b>893 111</b>	<b>( 686 719 )</b>	<b>( 157 762 )</b>	<b>918 276</b>
в том числе:						
<i>резерв по незавершенным судебным разбирательствам</i>	5701	54 122	35 673	( 28 957 )	( - )	60 838
<i>резерв на премии</i>	5702	762 256	797 985	( 604 494 )	( 157 762 )	797 985
<i>резерв на неиспользованные отпуска</i>	5703	53 268	59 453	( 53 268 )	-	59 453

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г.		За 20 <u>20</u> г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>21</u> г.	5910	-	-	( - )
	20 <u>20</u> г.	5920	-	-	( - )
в том числе:					
(наименование цели)	20 <u>21</u> г.		-	-	( - )
	20 <u>20</u> г.		-	-	( - )
и т.д.			-	-	( - )

Руководитель \_\_\_\_\_ Ананьева Ольга Николаевна  
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " \_\_\_\_\_ марта 20 22 г.

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

## ООО «МЕТРО КЭШ ЭНД КЕРРИ» ЗА 2021 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «Метро Кэш энд Керри» (далее - ООО «Метро Кэш энд Керри», Общество), зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации в Едином государственном реестре юридических лиц Федеральной налоговой службы № 43 по г. Москве за № Р-14248.17 20 октября 2000 г, о чем выдано свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 77 номер 007376095.

В соответствии с законодательством Российской Федерации, Общество поставлено на налоговый учет в Инспекции Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам № 1 по г. Москве, в результате чего Обществу присвоены ИНН 7704218694 и КПП 997150001. Уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе в качестве крупнейшего налогоплательщика выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы №1 по г. Москве. 21 февраля 2008 г.

Полное и сокращенное фирменное наименование Общества:

- на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Метро Кэш энд Керри» (ООО «Метро Кэш энд Керри»);

- на английском языке: Limited Liability Company Metro cash and Carry (LLC Metro cash and Carry)

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

Фактический адрес головного офиса: Москва, 125445, г. Москва, Ленинградское шоссе, 71 Г

На отчетную дату Общество имеет 104 обособленных подразделения.

Бухгалтерская отчетность ООО «Метро Кэш энд Керри» включает показатели деятельности всех обособленных подразделений Общества.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2021 и 2020 годы составила 10 044 и 10 696 человек соответственно.

### 1.2 Информация об участниках и органах управления

По состоянию на 31.12.2021 г. в состав участников Общества входили:

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

#### Состав Членов Правления по состоянию на 31.12.2021:

31.12.2021		31.12.2020	
Мартин Шумахер	Генеральный директор, Председатель Правления	Мартин Шумахер	Генеральный директор, Председатель Правления

Сафия Эль Аабоуди (до 10.01.2022)	И.О. Директора по финансам	Кристина На-Янг Петерманн (до 30.09.2020)	Директор по финансам
Евгений Николаевич Абрамов (до 30.09.2021)	Директор по финансам	Евгений Николаевич Абрамов (с 01.10.2020)	Директор по финансам
Александр Подольчак	Директор по персоналу	Лауренциу-Адриан Аричу (до 03.09.2020)	Коммерческий директор
Венсан Ромэн Жерар Эрве (с 04.09.2020)	Коммерческий директор	Венсан Ромэн Жерар Эрве (с 04.09.2020)	Коммерческий директор
Эммануэль Прюво Жан Рене	Операционный директор	Александр Подольчак	Директор по персоналу
		Патрис Люсьен Жилбер Женэ	Операционный директор

Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью и без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы, совершает сделки от имени Общества, утверждает штатное расписание Общества, его филиалов и представительств, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества.

Главный бухгалтер - Ананьева Ольга Николаевна.

В качестве руководителя настоящую бухгалтерскую (финансовую) отчетность подписывает главный бухгалтер Ананьева Ольга Николаевна по доверенности №66/22д от 10.02.2022.

## 1. Основная деятельность Общества

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

## 2. Организация бухгалтерского учета

### 2.1 Общие положения

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

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

Отчетным периодом для годовой бухгалтерской отчетности является календарный год, под которым понимается период с 1 января по 31 декабря включительно.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе несет Генеральный директор.

Ведение бухгалтерского учета в отчетном году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества.

Общество ведет бухгалтерский учет в российских рублях (руб.). Стоимостные показатели в данной бухгалтерской отчетности Общества приводятся в тысячах российских рублей (тыс. руб.), если не указано иное.

### **3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

#### **3.1 План счетов бухгалтерского учета**

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н (далее – Стандартный план счетов), с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат и НДС.

#### **3.2 Оборотные и внеоборотные активы и краткосрочные и долгосрочные обязательства**

К оборотным активам относятся денежные средства, а также другие активы, которые будут использованы в операционной деятельности Общества в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Все остальные активы представляются в составе внеоборотных активов.

Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Все остальные обязательства представляются в составе долгосрочных обязательств.

#### **3.3 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего на отчетную дату.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

на дату их принятия к учету;

на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;

на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов развернуто.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2021 и 31.12.2020 гг. представлены в таблице ниже:

<b>Валюта</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Рублей за 1 доллар США	74,2926	73,8757
Рублей за 1 Евро	84,0695	90,6824

### **3.4 Учет нематериальных активов**

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

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

### **3.5 Учет основных средств, незавершенного строительства**

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

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

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

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

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В том случае, если объект невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, Общество самостоятельно определяет срок его полезного использования.

В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, Общество определяет срок полезного использования таких ОС исходя из срока полезного использования, предусмотренного для объектов той же группы ОС, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации таких ОС предыдущим собственником (при наличии должным образом оформленных документов от предыдущего собственника), а также с учетом фактического износа.

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

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

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

### **3.6 Учет запасов**

Ведение бухгалтерского учета товарно-материальных ценностей осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

К запасам относятся сырье, материалы, товары для перепродажи.

Общество принимает за единицу учета МПЗ, включая товары для перепродажи, однородную группу. Единица учета МПЗ выбирается таким образом, чтобы обеспечивалась возможность формирования полной и достоверной информации об их наличии и движении.

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

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

### **3.7 Учет денежных средств и денежных эквивалентов**

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

### **3.8 Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Задолженность, которая не погашена и с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководства Общества. Расходы, связанные с созданием резервов по сомнительным долгам, отражаются в составе прочих расходов.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

### 3.9 Учет доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- (а) доходы от основных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Доходами от основных видов деятельности признается выручка от реализации товаров и услуг. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами (поступлениями).

К прочим доходам относятся:

- положительная курсовая разница;
- доходы от безвозмездного получения активов;
- излишки, выявленные в ходе инвентаризации;
- доходы от предоставления имущества в аренду;
- доходы от продажи основных средств;
- восстановление ранее созданных оценочных резервов;
- прочие доходы, не связанные с осуществлением основной деятельности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии 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 Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- 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.

### 3.10 Учет расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы Общества в зависимости от их характера подразделяются на:

- а) расходы по основным видам деятельности;
- б) прочие расходы.

К расходам по основным видам деятельности относятся:

- Списание стоимости товаров, проданных покупателям в рамках основных видов деятельности (себестоимость проданной продукции);

- коммерческие расходы, связанные с процессами хранения и продажи товаров, с продвижением продукции Общества на рынке, расходы, связанные с ведением бухгалтерского и налогового учета, осуществлением кадрового делопроизводства, стоимостью юридических услуг, расходы на поддержание офисов и ТЦ Общества, расходы, связанные с IT-поддержкой, а также прочие расходы Общества.

К прочим внереализационным расходам относятся:

- курсовые разницы;
- расходы, связанные с уничтожением товара;
- расходы, связанные с созданием оценочных резервов;
- расходы, связанные с продажей основных средств;
- недостачи, выявленные в ходе инвентаризации;
- расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду;
- иные расходы, не относящиеся к обычным видам деятельности.

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

Порядок распределения прямых расходов на остаток нереализованных товаров

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

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

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

### **3.11 Отложенные налоги**

Учет постоянных и временных разниц между доходами и расходами, формирующими бухгалтерскую прибыль (убыток), и прибыль (убыток) по данным налогового учета, учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н, с изменениями и дополнениями.

Временные разницы в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства». В бухгалтерском балансе временные разницы показываются развернуто.

### **3.12 Оценочные обязательства**

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы.

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)», утвержденным приказом Минфина России от 28.06.2010 №63н, с изменениями.

### **3.13. Создание оценочных резервов и обязательств**

Общество на основании учетной политики создает следующие оценочные резервы:

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

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

### **3.14. Изменения учетной политики в 2022 году**

Изменений в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2022 г. по сравнению с 2021 г. не планируется, за исключением возможных изменений, предусмотренных законодательством РФ.

### **3.15. Критерий существенности**

Все существенные ошибки отчетного года, выявленные до или после окончания года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в месяце выявления ошибки или за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность).

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в

результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

## 4. РАСКРЫТИЕ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

### 4.1 Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2021 года остаточная стоимость основных средств составила 46 510 443 тыс. руб. (31 декабря 2020 года: 49 751 022 тыс. руб.).

Расшифровка к бухгалтерскому балансу в части основных средств приведена в № 2.1. и № 2.2. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год».

Расшифровка к бухгалтерскому балансу в части арендованных объектов основных средств, числящихся за балансом, отраженных в строке 2.4 Пояснений, представлена ниже:

объект	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
здания	997 855	997 854	997 854
земля	23 656 282	23 780 443	23 780 443
<b>ИТОГО</b>	<b>24 654 137</b>	<b>24 778 297</b>	<b>24 778 297</b>

### 4.2 Финансовые вложения

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

Дочерняя компания	Сумма за 2021г., тыс. руб.	Доля в УК	Сумма за 2020 г., тыс. руб.	Доля в УК
ООО «МГЛ Метро Логистикс»	180 025	99,99%	180 025	99,99%
ООО «МЕТРО Кэш энд Керри Импорт»	15 295	99,90%	15 295	99,90%
ООО «Профессиональные финансовые технологии»	12 101	50,00%	12 101	49,9950%
<b>ИТОГО:</b>	<b>207 421</b>		<b>207 421</b>	

### 4.3 Прочие внеоборотные активы

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

Вид внеоборотного актива	сумма, тыс. руб. на 31.12.2021	сумма, тыс. руб. на 31.12.2020	сумма, тыс. руб. на 31.12.2019
Стоимость программного обеспечения, признаваемая в расходах более, чем через 12 месяцев	19 167	24 601	6 905
Стоимость лицензионных платежей, признаваемая в расходах более, чем через 12 месяцев	0	0	0
Стоимость прав аренды земли, признаваемая в расходах более, чем через 12 месяцев	721 359	746 915	772 472
Стоимость прочих активов со сроком амортизации <5 лет, признаваемая в расходах более, чем через 12 месяцев	21 700	19 297	11 025
Стоимость инвестиций в программное обеспечение, находящееся в стадии разработки	22 248	24 349	15 407
Выданные авансы под строительство и поставку ОС	31 694	65 698	79 378
Расчеты с прочими дебиторами/авансы за землю и права аренды земли	79 193	79 193	79 193
Прочие внеоборотные активы	0	0	471 130
<b>ИТОГО:</b>	<b>895 361</b>	<b>960 053</b>	<b>1 435 510</b>

#### 4.6 Запасы

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

Группы товаров	Стоимость, тыс. рублей		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Продовольственные	22 396 287	19 758 614	18 444 655
Непродовольственные	197 775	1 267 877	2 343 398
Прочие расходные материалы	152 043	118 665	111 489
<b>ИТОГО:</b>	<b>22 746 105</b>	<b>21 145 156</b>	<b>20 899 542</b>

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

Кроме того, для обеспечения актуальных показателей запасов товара на отчетную дату, а также с целью равномерного признания расходов, за период с даты окончания годовой инвентаризации

по отчетную дату в бухгалтерском учете была проведена экстраполяция инвентаризационных потерь товара (на основе результатов годовой инвентаризации).

Данные излишков и недостач, выявленные в результате инвентаризаций в течение 2021 г. (включая годовую инвентаризацию), а также сумма экстраполяции инвентаризационных потерь, приведены в таблице ниже:

Группы товаров	Излишки при инвентаризации запасов, тыс. руб.	Недостачи при инвентаризации имущества, включая потери скоропортящихся товаров, тыс. руб.	Экстраполяция инвентаризационных потерь
Продовольственные	514 086	3 451 700	40 154
Непродовольственные	138 507	315 159	18 455
<b>ИТОГО:</b>	<b>652 593</b>	<b>3 766 859</b>	<b>58 609</b>

#### 4.7 Дебиторская задолженность

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

Вид актива	сумма, тыс. руб. на 31.12.2021	сумма, тыс. руб. На 31.12.2020	сумма, тыс. руб. на 31.12.2019
Расчеты по страхованию	4 045	50 973	6 480
Авансовые таможенные платежи	10 971	15 443	4 776
Авансы выданные	556 275	618 974	486 332
Задолженность по неотфактурованным поставкам в счет которых выданы авансы	(200 734)	(240 423)	(108 723)
Дебиторская задолженность компаний группы МЕТРО	416 081	386 325	460 819
Задолженность поставщиков товаров за услуги, оказываемые Метро поставщикам	2 827 999	2 950 962	2 346 322
Переплата налогов и сборов в бюджеты и внебюджетные фонды	317 439	4 778 510	3 758 929
Покупатели и заказчики	1 986 706	1 302 391	1 317 954
Расчеты с сотрудниками по оплате труда	7 049	5 502	5 421

Расчеты по претензиям с контрагентами	0	1 930	4 272
Расчеты с прочими дебиторами	605 919	334 611	826 858
Резервы по сомнительным долгам дебиторов до 12 мес.	(265 914)	(257 199)	(353 056)
<b>ИТОГО:</b>	<b>6 265 836</b>	<b>9 947 999</b>	<b>8 756 384</b>

#### 4.8 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

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

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» на 31.12.2021 и 31.12.2020 отражены следующие финансовые вложения 2021:

Наименование компании	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма основного долга, тыс. руб.	Сумма долга %, тыс. руб. Сумма долга %, тыс. руб. (отражена в составе дебиторской задолженности соответственно)
METRO Cash&Carry International GmbH LC2500	04.10.2021	12.01.2022	2 000 000	402 355
	05.10.2021	12.01.2022	1 800 000	
	14.10.2021	12.01.2022	700 000	
	25.11.2021	10.01.2022	6 800 000	
	25.11.2021	10.01.2022	4 000 000	
	29.11.2021	10.01.2022	7 000 000	
	02.12.2021	10.01.2022	8 600 000	
	09.12.2021	12.01.2022	6 000 000	
	09.12.2021	12.01.2022	6 000 000	
ООО «МГБ МЕТРО Груп Баинг Рус»	16.12.2021	17.01.2022	8 800 000	
	24.02.2021	18.02.2022	1 800	
	03.03.2021	02.03.2022	1 900	
	25.03.2021	24.03.2022	800	
	31.03.2021	30.03.2022	2 400	
	07.04.2021	06.04.2022	500	
	21.04.2021	20.04.2022	450	
	28.04.2021	27.04.2022	3 300	
	12.05.2021	11.05.2022	600	
	19.05.2021	18.05.2022	1 200	
	26.05.2021	25.05.2022	430	
	02.06.2021	01.06.2022	1 700	
09.06.2021	08.06.2022	3 370		

	23.06.2021	22.06.2022	430	
	30.06.2021	29.06.2022	200	
	14.07.2021	13.07.2022	1 600	
	21.07.2021	20.07.2022	3 120	
	28.07.2021	27.07.2022	2 780	
	04.08.2021	03.08.2022	400	
	11.08.2021	10.08.2022	1 680	
	18.08.2021	17.08.2022	400	
	25.08.2021	24.08.2022	2 050	
	01.09.2021	31.08.2022	3 382	
	02.09.2021	01.09.2022	200	
	08.09.2021	07.09.2022	320	
	15.09.2021	14.09.2022	486	
	22.09.2021	21.09.2022	245	
	29.09.2021	28.09.2022	3 713	
	06.10.2021	05.10.2022	1 800	
	13.10.2021	12.10.2022	4 090	
	20.10.2021	19.10.2022	786	
	27.10.2021	26.10.2022	2 730	
	03.12.2021	02.12.2022	1 000	
	13.12.2021	12.12.2022	410	
	15.12.2021	14.12.2022	2 710	
	22.12.2021	21.12.2022	1 500	
	22.12.2021	21.12.2022	1 343	
	27.12.2021	26.12.2022	1 020	
	28.12.2021	27.12.2022	2 040	
ООО "Профессиональные финансовые технологии"	01.10.2020	01.10.2025	10 048	
<b>ИТОГО:</b>			<b>51 768 933</b>	

2020:

Наименование компании	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма основного долга, тыс. руб.	Сумма долга %, тыс. руб. (отражена в составе дебиторской задолженности соответственно)
METRO Cash&Carry International GmbH LC2500	01.12.2020	28.01.2021	8 316 647	116 969
	10.12.2020	11.01.2021	5 000 000	
	10.12.2020	11.01.2021	5 000 000	
	10.12.2020	11.01.2021	8 500 000	
	10.12.2020	11.01.2021	5 000 000	
	17.12.2020	15.01.2021	2 700 000	
	17.12.2020	11.01.2021	3 200 000	
	22.12.2020	21.01.2021	3 500 000	

	23.12.2020	11.01.2021	2 200 000	
	29.12.2020	15.01.2021	4 300 000	
ООО «МГБ МЕТРО Груп Баинг Рус»	04.12.2020	03.12.2021	1 000	
	23.12.2020	22.12.2021	1 500	
ООО "Профессиональные финансовые технологии"	01.10.2020	01.10.2025	10 048	
<b>ИТОГО:</b>			<b>47 729 195</b>	

#### 4.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2021 года составляют 6 816 136 тыс. руб. (31 декабря 2020 года: 2 943 099 тыс. руб.) и включают в себя:

Денежные средства	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020
Денежные средства в кассе	20 324	21 693
Денежные средства на банковских счетах	4 096 511	1 651 407
Денежные средства в пути	2 699 301	1 269 999

Денежные эквиваленты в виде краткосрочных депозитов в кредитных организациях, информация о которых приведена ниже, на общую сумму 6 821 000 тыс. руб. на 31.12.2021, включают в себя:

Наименование компании	Дата размещения	Дата погашения (фактическая)	Сумма основного долга на 31.12.21., тыс. руб.
АО «Райффайзенбанк»	28.12.2021	11.01.2022	2 222 000
АО «Райффайзенбанк»	29.12.2021	11.01.2022	1 952 000
АО «Райффайзенбанк»	30.12.2021	11.01.2022	989 000
АО «СЭБ Банк»	28.12.2021	11.01.2022	1 658 000
<b>ИТОГО:</b>			<b>6 821 000</b>

#### 4.10 Прочие оборотные активы

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

Вид актива	сумма, тыс. руб. на 31.12.2021	сумма, тыс. руб. на 31.12.2020	сумма, тыс. руб. на 31.12.2019
Программное обеспечение	46 151	51 163	62 561
Права аренды земли, признаваемые в расходах в течение 1 года	51 113	51 113	51 113
Стоимость прочих активов со сроком амортиз. < 5 лет, признаваемая в расходах в течение 1 года	72 300	44 300	39 541
<b>ИТОГО:</b>	<b>169 564</b>	<b>146 576</b>	<b>153 215</b>

#### 4.11 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на конец года составляет 22 037 962\_тыс. рублей. В течение 2021 г. изменений в части уставного капитала и учредителей Общества не было.

Информация о распределении долей в Уставном капитале Общества на 31.12.2021 представлена в таблице:

Участник	УК на 31.12.2021 тыс. руб.	Доля в УК, %	УК на 31.12.2020 тыс. руб.	Доля в УК, %
Метро Кэш энд Керри Раша НВ	10 037 962	45.55%	10 037 962	45.55%
МЕТРО Кэш энд Керри Интернешнл Холдинг Б.В	12 000 000	54.45%	12 000 000	54.45%
<b>ИТОГО:</b>	<b>22 037 962</b>	<b>100</b>	<b>22 037 962</b>	<b>100</b>

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

#### 4.12 Долгосрочные обязательства

У Общества отсутствуют на 31.12.2021 долгосрочные заемные средства.

По состоянию на 31.12.21. по строке 1450 «Прочие обязательства» отражена сумма 256 843 тыс. руб., представляющая собой кредиторскую задолженность перед подрядчиками по строительству торговых центров, в т.ч. за работы по установке оборудования в торговых центрах подлежащую погашению по истечению гарантийного периода, но не ранее 31.12.22 г.

#### 4.13 Краткосрочные обязательства

На 31.12.21 по строке 1510 отражена краткосрочная задолженность по полученным овердрафтам City Bank на сумму 748 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в части процентов по полученным овердрафтам на 31.12.21 отсутствует.

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

- Райффайзенбанк – 6 000 000 тыс. руб, которые не были использованы на 30.12.2021

- Сити банк – 40 000 тыс. руб., которые были использованы на 30.12.2021 в размере 748 тыс. руб., которые предоставляются на льготных условиях для кредитных корпоративных карт без процентов.

Таким образом, общая сумма овердрафтов, недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам), составляет 6 039 252 тыс. руб.

Займы, полученные на 31.12.2021, отсутствуют.

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

- Сбербанк – 10 000 000 тыс. руб. которые не были использованы на 31.12.2021.

#### 4.14 Кредиторская задолженность

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

Вид задолженности	сумма, тыс. руб. на 31.12.2021	сумма, тыс. руб. на 31.12.2020	сумма, тыс. руб. на 31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	42 018 073	51 284 846	70 223 004
Авансы полученные	856 891	716 990	666 221
Задолженность по процентам по кредитам, займам, овердрафтам	0	0	38
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом	1 018 000	133 741	1 526 271
Прочая кредиторская задолженность	11 756	12 387	24 236
<b>ИТОГО:</b>	<b>43 904 720</b>	<b>52 147 964</b>	<b>72 439 770</b>

#### 4.15 Прочие обязательства

По состоянию на 31.12.21. по строке 1550 «Прочие обязательства» отражена сумма 495 265 тыс. руб., представляющая собой кредиторскую задолженность перед подрядчиками по строительству торговых центров, в т.ч. за работы по установке оборудования в торговых центрах подлежащую погашению в течение 2022 г.

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

#### 4.16 Оценочные обязательства

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

Вид обязательства	сумма, Тыс. Руб. на 31.12.2021	сумма, Тыс. Руб. на 31.12.2020	сумма, тыс. Руб. на 31.12.2019
Резервы по судебным искам	60 839	54 122	85 154
Резервы под оценочные обязательства/резерв на оплату труда	857 437	815 523	238 557
<b>ИТОГО:</b>	<b>918 276</b>	<b>869 645</b>	<b>323 711</b>

Общество признает оценочное обязательство по судебным искам в сумме 60 839 тыс. руб. на 31.12.2021, связанное с наличием судебных исков к Обществу от поставщиков товаров для перепродажи, предметом которых в основном является оспаривание правомерности начисления Обществом и удержания у поставщиков скидок, премий, бонусов по договорным условиям и сумм оказанных услуг.

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

В состав резерва на оплату труда входят оценочные обязательства по выплате годовых премий и оплате отпусков за 2021 г.

Исполнение оценочного обязательства по выплате годовых премий за 2021 г. было реализовано в феврале 2022 г.

Исполнение оценочного обязательства по оплате отпусков за 2021 г. ожидается в течение 2022г.

#### УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На отчетную дату сумма условных обязательств по судебным искам оценена Обществом в размере 79 369 тыс. руб., и имеют низкий риск неблагоприятного исхода для Общества по его оценке.

## РАСКРЫТИЕ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 4.17 Выручка

Раскрытие строки 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2021 и 2020 гг.:

Выручка	2021 тыс. руб.	%	2020 тыс. руб.	%
Выручка от реализации товаров	221 127 386	99,97	213 616 055	95
Выручка от реализации рекламных услуг	71 239	0,03	4 369 312	2
Выручка от реализации прочих услуг (услуги логистики, мерчендайзинга, выкладки товара)	0	0	6 029 384	3
<b>ИТОГО:</b>	<b>221 198 625</b>	<b>100</b>	<b>224 014 751</b>	<b>100</b>

### 4.18 Себестоимость

Раскрытие строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за 2021 и 2020 гг.:

Себестоимость	2021 тыс. руб.	2020 тыс. руб.
Себестоимость покупных товаров	169 793 274	179 718 293
Себестоимость производства	2 778	3 180
Распределяемые прямые затраты	656 304	713 166
Себестоимость рекламных услуг	29 141	85 118
Себестоимость прочих услуг	3 250 553	3 170 910
Инвентаризационные потери в пределах норм	152 374	141 507
<b>ИТОГО:</b>	<b>173 884 424</b>	<b>183 832 174</b>

Согласно п. 12 ФСБУ5 2019, суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

В состав себестоимости покупных товаров в 2021 году включены все прочие услуги, оказываемые поставщикам товаров в виде рекламных услуг, услуг логистики, выкладки товаров, а также премии, бонусы и скидки в адрес поставщиков, которые по своей сути являются частью себестоимости покупных товаров. В 2020 году и ранее данные услуги относились к статьям 2110 Выручка и 2340 Прочие доходы.

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

#### 4.19 Коммерческие расходы

Раскрытие статьи 2210 «Коммерческие расходы» Отчеты о финансовых результатах за 2021 и 2020 гг.

<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2021</b> тыс. руб.	<b>2020</b> тыс. руб.
Расходы на оплату труда	10 063 328	9 731 756
Расходы на содержание магазинов	4 129 965	3 730 438
Амортизация	4 785 049	4 804 889
IT и бизнес услуги группы МАГ	2 371 717	2 380 174
Лицензионные платежи	2 546 033	2 297 210
Расходы на доставку, хранение, упаковку товаров	2 308 520	1 867 828
Расходы на рекламу, продвижение товаров	2 254 075	2 098 862
Прочие налоги (Налог на имущество, земельный налог)	1 026 140	1 097 659
Расходы на аренду	1 247 545	1 177 925
Питание сотрудников	260 699	220 050
Материальные расходы	138 818	116 363
Расходы на страхование	287 794	270 493
Расходы на аутсорсинг	819 831	715 457
Скидки клиентам	1 268 520	1 296 736
Консультационные расходы и аудит	836 075	492 592
Прочие услуги компании Группы МАГ	1 039 580	1 087 058
Прочие	1 225 606	1 357 534
<b>ИТОГО</b>	<b>36 609 295</b>	<b>34 743 024</b>

В 2021 г. и предыдущем году Общество имело расходы по двум видам энергии:

<b>Вид энергии</b>	<b>2021</b> тыс. руб.	<b>2020</b> тыс. руб.
Электроэнергия	1 135 267	1 085 125
Тепловая энергия	244 378	226 868

#### 4.20 Прочие доходы и расходы

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

Наименование	Код строки	2021 Сумма, тыс. руб.	2020 Сумма, тыс. руб.
	<b>2310</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Проценты к получению (по банковским счетам и займам)</b>	<b>2320</b>	<b>3 040 990</b>	<b>2 801 093</b>
<b>Проценты к уплате, в том числе:</b>	<b>2330</b>	<b>4</b>	<b>1</b>
Прочие расходы по процентам к уплате		4	1
<b>Прочие доходы, в том числе:</b>	<b>2340</b>	<b>8 266 477</b>	<b>15 890 337</b>
Полученные бонусы и премии *		0	5 969 053
Излишки при инвентаризации имущества -товары		652 593	894 871
Курсовые разницы – положительные		80 542	128 399
Прибыль от штрафов, пени, неустоек		0	132 837
Доходы от реализации/выбытия ОС		333 833	147 966
Доходы от покупки/продажи валюты		13 175	21 385
Доходы от синергии		0	19 466
Доходы от аренды		312 709	282 915
Восстановление резерва прошлых лет		185 551	39 749
Прибыль по кред зад-ти с истекшим срок.давности		53 854	67 578
Корректировка услуг METRO AG за прошлые периоды		5 865 154	7 729 757
Прочие доходы		769 066	456 361
<b>Прочие расходы, в том числе:</b>	<b>2350</b>	<b>5 578 700</b>	<b>6 241 662</b>
Недостачи при инвентаризации имущества – товары		3 766 859	4 101 326
Экстраполяция инвентарных потерь		58 609	135 226
Убыток от списания безнадежной дебиторской задолженности		18 609	49 165
Банковские издержки		1 093 847	1 112 923
Курсовые разницы – отрицательные		72 371	227 275
Убыток от реализации/выбытия ОС		74 091	131 996
Убыток от покупки/продажи валюты		12 078	32 271
Благотворительные взносы		235	21 945
Убыток от штрафов, пени, неустоек		12 898	9 079
Прочие расходы		469 103	420 456

\* Согласно п. 12 ФСБУ5 2019, суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления. В отчетности за 2021 год суммы полученных бонусов

и премий отражены по статье 2120 Себестоимость продаж. См. п. 4.18 «Себестоимость». Ретроспективный подход к изменениям в учете Обществом не применялся.

## **ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ**

Общий размер вознаграждений, выплачиваемых управленческому персоналу (лицам, занимающим должность от руководителя отдела или торгового центра, и выше) за отчетный период, включая оценочные обязательства по оплате годовых премий, составил 1 918 081 тыс. руб.

Указанная сумма полностью квалифицируется в качестве краткосрочного вознаграждения.

## **РАСЧЕТ ОТЛОЖЕННЫХ НАЛОГОВ ЗА 12 МЕСЯЦЕВ 2021 ГОДА**

Далее представлен расчет отложенных налогов за 2021 год на основании средней ставки налога на прибыль по компании (тыс. руб.):

<b>2021 год</b>	<b>База</b>	<b>Ставка</b>	<b>Налог</b>
Прибыль (+)/убыток (-) бухгалтерский/ условный расход по налогу на прибыль	16 433 669	0,2	3 286 734
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	-6 248 556	0,2	-1 249 711
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	1 378 445	0,2	275 689
Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль и возникновение отложенных налоговых активов	950 486	0,2	190 097
Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль и возникновение отложенных налоговых обязательств	230 258	0,2	46 051

<b>Налоговая база по налогу на прибыль / сумма налога на прибыль</b>	<b>12 744 302</b>	<b>0,2</b>	<b>2 548 860</b>
--	-------------------	------------	------------------

<b>2020 год</b>	<b>База</b>	<b>Ставка</b>	<b>Налог</b>
Прибыль (+)/убыток (-) бухгалтерский/ условный расход по налогу на прибыль	17 889 321	0,2	3 577 864
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	-7 729 757	0,2	-1 545 951
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	1 645 730	0,2	329 146
Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль и возникновение отложенных налоговых активов	901 269	0,2	180 254
Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль и возникновение отложенных налоговых обязательств	170 801	0,2	34 160
<b>Налоговая база по налогу на прибыль / сумма налога на прибыль</b>	<b>12 877 364</b>	<b>0,2</b>	<b>2 575 473</b>

## ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В ОДДС в строке 4119 «Прочие поступления» отражено совокупное сальдо по НДС по операционной и инвестиционной деятельности, включая перечисления НДС в бюджет.

Расшифровка строки ОДДС 4119 «Прочие поступления» за 2021 и 2020 г. приведена в таблице ниже:

<b>статья</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
НДС (свернуто)	1 143 047	-
поступления по претензиям	35 357	35 867

поступления от продажи прочих товаров/услуг	57 239	209 270
Проценты по банковским вкладам	207 138	221 301
возврат страховых взносов	-	216 036
прочие поступления	44 171	28 956
<b>ИТОГО</b>	<b>1 486 950</b>	<b>711 430</b>

Расшифровка строки ОДДС 4129 «Прочие платежи» за 2021 и 2020 гг. приведена в таблице ниже:

<b>статья</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Налог на имущество	639 562	911 457
Налог на землю	204 210	221 646
Таможенные платежи	632 015	598 785
торговый сбор	54 274	54 273
Платежи за аренду земли	399 010	363 319
НДС (свернуто)	-	2 388 507
налог на прибыль с доходов, полученных иностранными организациями за период 2015-2017гг	-	470 080
Прочие платежи	133 618	144 886
<b>ИТОГО</b>	<b>2 062 689</b>	<b>5 152 953</b>

## **ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ**

### **Механизм управления рисками**

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

### **Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество**

#### **Правовые и налоговые риски**

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

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что

налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

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

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

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

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

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 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.

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

Согласно российскому налоговому законодательству, налоговые органы имеют право проводить проверку правильности исчисления и уплаты налогов в течение трех лет, предшествующих отчетному году. По состоянию на 31 декабря 2021 года налоговыми органами могут быть проверены налоговые декларации Общества в России за три предшествующих года. По оценкам руководства Общества, в случае если какие-либо действия, основанные на толковании руководством законодательства применительно к деятельности Общества, будут оспорены налоговыми органами, то возможные суммы доначисления налогов, штрафов и пени не превысят 1% выручки Общества за три последних отчетных периода. Вместе с тем, толкование налоговыми органами применимого законодательства может отличаться от толкования руководства, что может оказать значительное влияние на финансовую отчетность Общества.

## **Финансовые риски**

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

### **Рыночный риск**

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

### **Риск изменения процентной ставки**

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

### **Валютный риск**

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

### **Кредитный риск**

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

### **Риск ликвидности**

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

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

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

## **СТРАНОВЫЕ, РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ И ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям,

Стр. 25 из 31

что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

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

В последние несколько недель, вслед за предпринятой Российской Федерацией специальной военной операцией в Украине, Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер валютного контроля, а Центральный Банк РФ повысил ключевую ставку до 20%.

Несмотря на текущую ситуацию, руководство Общества приняло решение продолжить вести бизнес в России и не имеет планов по прекращению деятельности в течение последующих 12 месяцев.

Компания продемонстрировала устойчивость во время предыдущих кризисов в России, показывает стабильный рост продаж, имеет статус надежного партнера, охватывающего разные типы клиентов. В Компании имеется достаточный запас товаров и денежных ресурсов. В 2022 году не ожидается снижение объема выручки по сравнению с 2021 годом.

В текущей ситуации успешно пересматриваются текущие условия договоров с поставщиками в части изменения валюты платежа и условий сроков отсрочки оплаты.

Уровень товарного запаса, доступный покупателям на полках торговых центров, а также высокий уровень продаж, отражают эффективность логистических цепочек, которые продолжают функционировать в 2022 году. Компания не предполагает существенных изменений и возникновения рисков в существующих логистических цепочках в 2022 году.

#### *Валютные риски.*

Компания не несет никаких рисков, связанных с введенными санкциями в отношении остатков иностранной валюты на банковских счетах. Конвертация валюты обычно происходит непосредственно перед оплатой. Кроме того, Компания не имеет кредитных обязательств перед Группой в иностранной валюте.

#### *Кредитные риски.*

Негативное воздействие на российскую экономику может увеличить подверженность кредитному риску некоторых клиентов, что приведет к возможному увеличению ожидаемых убытков. Таким образом, руководство оценивает кредитные риски как низкие благодаря очень эффективной инфраструктуре управления кредитами.

### *Операционные риски.*

Руководство оценивает операционный риск как низкий. Компания очень быстро отреагировала на ситуацию со всех сторон, включая поиск поставщиков, цепочку поставок, более короткие сроки оплаты, уровень запасов и т.п.

### *Риски ликвидности*

Руководство оценивает риск ликвидности как низкий, поскольку этот уровень ликвидности вполне достаточен для решения любой ситуации.

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

### **Репутационные риски**

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

### **Риски, связанные с пандемией COVID-19**

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

Общество работает в сфере розничной и мелкооптовой торговли потребительскими товарами. На деятельность Общества не оказало существенного влияния быстрое распространение коронавирусной инфекции. В течение 2021 года объем операций Общества сохранялся на стабильном уровне, и его деятельность не прерывалась. На основании общедоступной информации на дату утверждения настоящей бухгалтерской отчетности, руководство проанализировало возможные варианты развития ситуации и ожидаемое влияние на Общество и экономическую среду, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

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

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

## **СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

В период январь-март 2022 были выданы займы в пользу METRO Cash&Carry International GmbH в сумме 10 250 млн руб.

Информация об изменениях бизнес-среды и влиянии роста геополитической напряженности с февраля 2022 года раскрыта в Примечании «Страновые и региональные риски и допущения непрерывности деятельности Общества».

## **ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ**

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

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

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

Основным хозяйственным обществом в структуре связанных сторон для Метро Россия является компания Метро АГ. В 2021 году денежный поток с компанией Метро АГ составил 9 222 038 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество оплатило Метро АГ за услуги в сумме 9 222 038 тыс. руб. (в 2020: 15 684 053 тыс. руб.).

В отчетном периоде Метро АГ оплатило Обществу за за маркетинговые и услуги обработки данных в сумме 350 205 тыс. руб. (в 2020: 293 470 тыс. руб.).

Информация по существенным операциям между Обществом и его связанными сторонами в 2021 году представлена ниже:

Дебиторы:

Наименование компании	Сальдо на 31.12.2020	Оборот 2021/Дт	Оборот 2021/Кт	Сальдо на 31.12.2021	Тип операции	срок погашения задолженности
Metro AG	351 939	330 211	-350 205	331 945	Премия от международных поставщиков, перевыставление затрат	2022
Metro AG (rep.office)	2656	11 062	-11 149	2 569	Услуги по аренде помещений и предоставлению персонала	2022
Metro Cash & Carry Int'l GmbH	116 964	2 831 882	-2 546 491	402 355	Предоставление займа	2022
Metro Warehouse Noginsk	1 304	5 249	-5 284	1 269	Услуги по предоставлению персонала	2021
Metro Warehouse Noginsk	0	0	0	0	Реализация товара (закупка товаров вТЦ)	2022
MGB Rus	6 429	3 627	0	10 056	Услуги по аренде помещений и предоставлению персонала	2022
MGB Rus	1065	27 219	-24 922	3 362	Продажа товара	2022
Metro Cash and Carry KZ	343	1 757	-1 683	417	Административно - консультационные услуги	2022
Metro Cash and Carry KZ	37 723	103 423	-129 567	11 579	Продажа товара	2022
Retail Property 5	-294	7 543	-6 312	937	Продажа товара	2022
Retail Property 6	0	83 893	-82 855	1 038	Реализация товара (закупка товаров вТЦ)	2022
Retail Property 6	51 921	3 031 499	-2 991 131	92 289	Продажа товара	2022
ООО "Гранд Пари"	-6	6	0	0	Услуги по аренде помещений и предоставлению персонала	2021
Metro - ном GmbH	710	503	-1 213	0	IT - услуги	2021

Metro Digital	0	4 502	-3 610	892	IT - услуги	2022
<b>Операции с дочерними компаниями</b>						
MGL Rus	4 414	21 087	-20 058	5 443	Услуги по аренде помещений и предоставлению персонала	2022
MGL Rus	0	1888	-1753	135	Реализация товара (закупка товаров вТЦ)	2022
Metro Cash and Carry Import	510	2 437	-2 434	513	Услуги по аренде помещений и предоставлению персонала	2022
<b>ИТОГО:</b>	<b>575 678</b>	<b>6 467 788</b>	<b>-6 178 667</b>	<b>864 799</b>		

### Кредиторы

Все в тыс. руб.

Наименование компании	Сальдо на 31.12.2020	Оборот 2021/Дт	Оборот 2021/Кт	Сальдо на 31.12.2021	Тип операции	срок погашения задолженности
Metro AG	-22 055 366	23 972 608	-12 792 222	-10 874 980	Предоставление комплекса прав ООО «Метро Кэш энд Керри» (франчайзинг + сервисные услуги)	2022
Metro Cash and Carry International GmbH	-11 879	63 163	-67 057	-15 773	Возмещение расходов по иностранным сотрудникам	2022
Retail Property 6	0	70 378	-70 378	0	Бонус, услуги по администрированию	2022
Retail Property 5	-60		60	0	Продажа оборудования	2021
Metro Sourcing International Ltd	-55 642	1 335 537	-1 551 728	-271 833	Поставка товаров	2022
Valencia Trading Office	-277 645	1 936 372	-1 908 213	-249 486	Поставка товаров	2022
Metro Int'l Supply GmbH	0	116 167	-128 139	-11 972	Поставка товаров	2022
Metro Cash and Carry KZ	0	0	0	0	Бонус за покупку товаров	-

ROTTERDAM TRADING OFFICE B.V.	-16 746	372 040	-364 125	-8 831	Поставка товаров	2022
Metro Grosmarket Bakirkoy Alisveris	0		-60	-60	Разовое оказание услуг	2022
<b>Операции с дочерними компаниями</b>						
MGL Rus	-1 070 183	7 195 094	-7 479 327	-1 354 416	Логистические и транспортные услуги	2022
Metro Cash and Carry Import	85 435	1 191 555	-1 163 644	113 346	Поставка товаров	2022
<b>ИТОГО:</b>	<b>-23 402 086</b>	<b>36 252 914</b>	<b>-25 524 833</b>	<b>-12 674 005</b>		

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

Руководитель

Ананьева Ольга Николаевна  
по доверенности №66/22д от 10.02.2022

31 марта 2022 года