

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 г.
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2021 год по ООО "Ритейл Проперти 6"

**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	
					поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка			
			первона- чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона- чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона- чальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция	первона- чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>21</u> г.	248	(124)	-	(-)	-	(25)	-	-	-	248	(149)
	5110	за 20 <u>20</u> г.	248	(99)	-	(-)	-	(25)	-	-	-	248	(124)
в том числе: <i>(вид нематериальных активов - собственные разработки)</i>	5101	за 20 <u>21</u> г. ¹	248	(124)	-	(-)	-	(25)	-	-	-	248	(149)
	5111	за 20 <u>20</u> г. ²	248	(99)	-	(-)	-	(25)	-	-	-	248	(124)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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	5120	-	-	-

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	-	-	-

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	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	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	5170	за 20 <u>21</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
	5180	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		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	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.	7 870	(3 384)	1 686	(-)	-	(1 610)	-	-	9 556	(4 994)
	5210	за 20 <u>20</u> г.	3 377	(1 984)	4 493	(-)	-	(1 400)	-	-	7 870	(3 384)
в том числе: Земельные участки	5201	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5211	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Здания	5202	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5212	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Машины оборудование	5303	за 20 <u>21</u> г.	7 870	(3 384)	1 686	(-)	-	(1 610)	-	-	9 556	(4 994)
	5313	за 20 <u>20</u> г.	3 377	(1 984)	4 493	(-)	-	(1 400)	-	-	7 870	(3 384)
Прочее	5204	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5214	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Учтено 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 <u>21</u> г.	-	1 686	(-)	(1 686)	-
	5250	за 20 <u>20</u> г.	-	4 493	(-)	(4 493)	-
в том числе:	5241	за 20 <u>21</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
<i>Земельный участок</i>	5251	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
<i>Здания, машины, оборудования, прочее</i>	5242	за 20 <u>21</u> г.	-	1 686	(-)	(1 686)	-
	5252	за 20 <u>20</u> г.	-	4 493	(-)	(4 493)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г.	За 20 <u>20</u> г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> 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	1 139 803	1 118 122	1 121 538
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: <i>Покупка доли в УК</i>	5302	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5312	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

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	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы – всего/ в том числе: прочие материалы	5400	за 20 <u>21</u> г.	408 454	(12 786)	4 690 502	(4 642 867)	(3 345)	-	-	456 089	(9 441)
	5420	за 20 <u>20</u> г.	395 306	(17 221)	4 304 950	(4 291 802)	4 435	-	-	408 454	(12 786)
в том числе:	5401	за 20 <u>21</u> г.	406 999	(12 786)	4 670 908	(4 623 759)	(3 345)	-	-	454 148	(9 441)
Товары	5412	за 20 <u>20</u> г.	393 701	(17 221)	4 285 064	(4 271 765)	4 435	-	-	406 999	(12 786)
прочие материалы	5402	за 20 <u>21</u> г.	230	(-)	15 241	(14 746)	(-)	-	-	725	(-)
	5422	за 20 <u>20</u> г.	244	(-)	15 339	(15 353)	(-)	-	-	230	(-)
топливо	5403	за 20 <u>21</u> г.	1 225	(-)	4 353	(4 362)	(-)	-	-	1 217	(-)
	5423	за 20 <u>20</u> г.	1 361	(-)	4 548	(4 684)	(-)	-	-	1 225	(-)

4.2. Запасы в залоге

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.
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

Наименование показателя	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>20</u> г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>21</u> г.	13 922	(-)	80 388	-	(81 763)	(286)	-	-	12 261	(-)
	5530	за 20 <u>20</u> г.	46 625	(-)	76 663	-	(108 272)	(1 095)	-	-	13 922	(-)
в том числе: Авансы выданные	5511	за 20 <u>21</u> г.	1 040	(-)	1 037	-	(1 014)	(-)	-	-	1 063	(-)
	5531	за 20 <u>20</u> г.	1 676	(-)	822	-	(1 458)	(-)	-	-	1 040	(-)
Покупатели и заказчики	5512	за 20 <u>21</u> г.	4 007	(-)	3 770	-	(3 364)	(281)	-	-	4 132	(-)
	5532	за 20 <u>20</u> г.	5 989	(-)	3 841	-	(4 907)	(916)	-	-	4 007	(-)
Задолженность ООО "Метро Кэш энд Кэрри" по бонусам от поставщиков и рекламным, информационным	5513	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	70 071	-	(70 071)	(-)	-	-	-	(-)
	5533	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	72 000	-	(72 000)	(-)	-	-	-	(-)
Прочее	5514	за 20 <u>21</u> г.	8 874	(-)	5 510	-	(7 313)	(6)	-	-	7 065	(-)
	5534	за 20 <u>20</u> г.	38 960	(-)	-	-	(29 907)	(179)	-	-	8 874	(-)
Итого	5500	за 20 <u>21</u> г.	13 922	(-)	80 388	-	(81 763)	(286)	-	х	12 261	(-)
	5520	за 20 <u>20</u> г.	46 625	(-)	76 663	-	(108 272)	(1 095)	-	х	13 922	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>21</u> г.		На <u>31</u> декабря 20 <u>20</u> г.		На <u>31</u> декабря 20 <u>19</u> г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

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 20 <u>21</u> г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>21</u> г.	345 700	354 865	-	(324 643)	(34)	-	375 888
	5580	за 20 <u>20</u> г.	848 886	328 656	-	(826 938)	(4 904)	-	345 700
в том числе:	5561	за 20 <u>21</u> г.	324 103	344 556	-	(311 668)	(34)	-	356 957
Поставщики и подрядчики	5581	за 20 <u>20</u> г.	828 048	314 871	-	(818 285)	(530)	-	324 103
Авансы полученные	5562	за 20 <u>21</u> г.	9 013	10 309	-	(8 104)	(-)	-	11 217
	5582	за 20 <u>20</u> г.	11 102	6 563	-	(8 653)	(-)	-	9 013
Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 <u>21</u> г.	12 584		-	(4 870)	(-)	-	7 714
	5585	за 20 <u>20</u> г.	9 736	7 222	-	(-)	(4 374)	-	12 584
Итого	5550	за 20 <u>21</u> г.	345 700	354 865	-	(324 643)	(34)	х	375 888
	5570	за 20 <u>20</u> г.	848 886	328 656	-	(826 938)	(4 904)	х	345 700

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 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>20 21</u> г.	За 20 <u>20</u> г.
Материальные затраты	5610	3 465 793	3 467 719
Расходы на оплату труда	5620	117 760	120 700
Отчисления на социальные нужды	5630	34 644	37 798
Амортизация	5640	1 635	1 425
Прочие затраты	5650	557 771	551 642
Итого по элементам	5660	4 177 602	4 179 284
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 177 602	4 179 284

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 335	8 669	(4 444)	(1 892)	8 669
в том числе: <i>Оценочное обязательство по оплате отпусков</i>	5701	857	728	(857)	(-)	728
<i>Оценочное обязательство по оплате годовых бонусов</i>	5702	3 840	5 625	(1 948)	(1 892)	5 625
<i>Оценочное обязательство по оплате взносов в социальные фонды</i>	5703	1 297	1 998	(1 297)	(-)	1 998
<i>Прочие обязательства перед контрагентами</i>	5704	342	318	(342)	(-)	318

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	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	20 <u>21</u> г.	5910	-	-	(-)
	20 <u>20</u> г.	5920	-	-	(-)

Руководитель _____ Кормилицын А.А.
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " _____ марта 20 22 г.

ООО «Ритейл Проперти 6»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
за 2021 год

1. Общие положения:

ООО «Ритейл Проперти 6» создано в соответствии с решением единственного участника ООО «Ритейл Проперти 5» об учреждении от 14.11.2014 г

Реквизиты регистрационных документов:

- Основной государственный регистрационный номер в ЕГРЮЛ – 5147746382560;
- ИНН 7743947235/774301001.

Юридический адрес: 125445. г. Москва, Ленинградское ш. дом 71 Г.

Фактический адрес: 125445. г. Москва, Ленинградское ш. дом 71 Г.

Уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет 10 000 тыс. руб.

Основным видом деятельности ООО «Ритейл Проперти 6» является оптовая торговля прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков оптовая торговля пищевыми продуктами.

Общество имеет два обособленных подразделения, расположенных по адресу:

- Республика Крым, Симферопольский район, с. Мирное, Евпаторийское ш., 125 (КПП 910945001)
- г. Севастополь, ул. Шевченко Тараса, 61 (КПП 920145001)

Генеральный директор с даты основания по 29.01.2016 – Габдулхаева Елена Мансуровна. С 29.01.2016 были сняты полномочия с Габдулхаевой Елены Мансуровны и 30.01.2016 переданы Кормилицыну Алексею Анатольевичу, назначенному на должность Генерального директора.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2021 – 245 человек (на 31.12.2020 – 270 человек).

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета ООО «Ритейл Проперти 6» 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 ООО «Ритейл Проперти 6» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте отражены в бухгалтерской

отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса доллара США и евро. Активов и обязательств в других валютах Общество не имело.

Курсы иностранных валют на 31/12/21:

Доллар США	- 74,2926 руб.
ЕВРО	- 84,0695 руб.

Курсы иностранных валют на 31/12/20:

Доллар США	– 73,8757 руб.
ЕВРО	– 90,6824 руб.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2017, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

2.5. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 16 000 рублей.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не осуществляется.

Списание стоимости основных средств путем начисления амортизации предприятие осуществляет линейным способом, исходя из норм Постановления Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

По вводимым в эксплуатацию основным средствам, включая основные средства, изготовленные (построенные) самой организацией, удовлетворяющим критериям, установленным п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», срок полезного использования устанавливается минимальным из возможных для соответствующей амортизационной группы, кратным 1 месяцу.

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

К финансовым вложениям относятся инвестиции предприятия в государственные ценные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, а также предоставленные другим организациям займы.

2.7. Материально-производственные запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019, организация учитывает в составе материально-производственных запасов следующие активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации,
- при условии их использования в течение периода, не превышающего 12 месяцев.

В соответствии с ФСБУ 5/2019, предприятие 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.

Оценка материально-производственных запасов производится в денежном выражении. В соответствии с ФСБУ 5/2019, МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической себестоимости без применения счетов 15 и 16.

За учетную цену принята величина закупочной цены

Материально-производственные запасы отражаются в учете и отчетности по фактической себестоимости приобретения.

Фактическая себестоимость материальных ресурсов состоит из затрат по их приобретению, таможенных пошлин, хранение и доставку от поставщика до складов предприятия или приобъектных складов на объектах строительства, осуществляемых силами транспортных организаций (если они не включены в цену материально-производственных запасов, установленную договором) и т.п.

При списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод их оценки по средней себестоимости.

2.8. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные 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.

К расходам будущих периодов не относятся авансовые платежи по страхованию.

2.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя предприятия, и относятся на финансовые результаты.

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя предприятия, и относятся на финансовые результаты.

В бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам создается исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена настоящими гарантиями. Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Задолженность по налогам и сборам показывается в отчетности в составе кредиторской и дебиторской задолженности.

2.10. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

2.11. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

Общество принимает решение для целей бухгалтерского учета на конец каждого отчетного периода формировать следующие *оценочные резервы*:

1. под снижение стоимости товарного запаса
2. по сомнительным долгам в части дебиторской задолженности покупателей;

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;

2.12.Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.13.Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходами от обычных видов деятельности организации признаются доходы от реализации покупных товаров, выручка от реализации работ (услуг)

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) предприятие имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод предприятия;
- г) работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

К прочим доходам относятся, в частности:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- инвентаризационные излишки
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения и в качестве государственной помощи;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- положительные курсовые разницы;

- иные доходы, квалифицируемые организацией в качестве прочих.

2.14. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы признаются в бухгалтерском учете в зависимости от их характера, условий осуществления.

Объектом учета себестоимости являются затраты Общества, связанные с приобретением товаров.

Коммерческие расходы представляют собой расходы на продажу, административно-управленческие расходы.

К прочим расходам относятся, в частности:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.)
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- прочие расходы.

Курсовые разницы включаются в состав прочих доходов или расходов в отчетном периоде, в котором они возникли.

2.15. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

2.16. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество учитывает в составе денежных эквивалентов финансовые вложения, отвечающие следующему определению:

высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (в течение трех месяцев)

2.17. Изменение 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. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2021 год.

3.1. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» отражена остаточная стоимость основных средств на 31.12.21 г. в размере 4 562 тыс. руб. (на 31.12.20 г. в размере 4 486 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
Земельные участки	214 060	214 060	214 060
Здания	883 894	883 894	883 894
Оборудование	41 849	20 168	23 584
ИТОГО	1 139 803	1 118 122	1 121 538

У Общества отсутствуют основные средства, находящиеся в залоге.

3.2 Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2021 г. отражена сумма в размере 522 447 тыс. руб., в том числе:

- расчетные счета – 6 135 тыс. руб.
- депозитные счета (депозиты до востребования) – 443 000 тыс. руб.

Наименование кредитной организации	Дата размещения	Дата погашения (фактическая)	Сумма на 31.12.21 г., тыс. руб.	% ставка
АО Райффайзенбанк	28.12.2021	12.01.2022	391 000,00	7,12
АО Райффайзенбанк	29.12.2021	12.01.2022	30 000,00	7,09
АО Райффайзенбанк	30.12.2021	12.01.2022	22 000,00	6,93

- денежные средства в кассе – 640 тыс. руб.

- денежные средства в пути – 72 673 тыс. руб.

3.3. Кредиторская и дебиторская задолженности организации

3.3.1. Дебиторская задолженность

Краткосрочная задолженность организации по состоянию на 31.12.21 г. составила 12 261 тыс. руб. (на 31.12.20 г. составила 13 922 тыс. руб.) (строка 1230 бухгалтерского баланса):

- покупатели и заказчики – 4 133 тыс. руб.
- авансы выданные – 6 216 тыс. руб.
- прочие – 1 912 тыс. руб.

3.3.2. Кредиторская задолженность

Краткосрочная задолженность организации по состоянию на 31.12.21 г. составила 375 888 тыс. руб. (на 31.12.20 г. составила 345 700 тыс. руб.) (строка 1520 бухгалтерского баланса):

- задолженность поставщикам – 356 957 тыс. руб., в том числе:
 - ООО «Ритейл Проперти 5» - 84 818 тыс. руб.
 - ООО «МГЛ МЕТРО ГРУП ЛОГИСТИКС» - 19 340 тыс. руб.
 - ООО «Метро Кэш энд Керри» - 93 327 тыс. руб.
 - ООО «САТЕРА» - 55 995 тыс. руб.
 - Прочие – 103 477 тыс. руб.
- авансы полученные – 11 217 тыс. руб.
- задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами – 7 714 руб.

4. Анализ показателей бухгалтерской отчетности

4.1. Выручка от реализации

За 2021 год выручка организации без налога на добавленную стоимость по данным бухгалтерского учета составила 4 486 356 тыс. руб. (за 2020 год - 4 358 286 тыс. руб.).

4.2. Себестоимость продаж

За 2021 год себестоимость продаж составила 3 633 845 тыс. руб. (за 2020 год 3 638 369 тыс. руб.), в том числе:

Себестоимость покупных товаров в размере 3 468 134 тыс. руб.

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 организацией, вне зависимости от формы их предоставления.

В состав себестоимости покупных товаров в 2021 году включены премии, бонусы в адрес поставщиков, которые по своей сути являются частью себестоимости покупных товаров. В 2020 году и ранее данные премии относились к статье 2340 Прочие доходы.

Распределяемые прямые затраты (транспортные расходы) 165 711 тыс. руб.

4.3. Коммерческие расходы за 2021 составили 543 756 тыс. руб. (за 2020 составили 540 916 тыс. руб.):

тыс. руб.

Статьи	2021	2020
Аренда	279 586	269 842
Расходы на оплату труда	119 477	120 700
Отчисления на социальные нужды	34 644	37 798
Охрана	18 896	16 249
Материальные затраты	11 130	11 119
Прочие	23 508	35 058
Услуги по предоставлению персонала	6 417	6 097
Расходы на рекламу	10 154	10 595
Транспортные услуги	511	812
Техническое обслуживание и текущий ремонт	2 329	1 526
Затраты на электроэнергию	191	142
Уборка помещений, территории	14 444	12 592
Расходы на консультационные услуги	1 847	2 542
Командировочные расходы	881	306
Резервы	17 617	13 382
Услуги связи	490	730
Амортизация	1 635	1 425
Итого по элементам	543 757	540 916

4.4. Прочие доходы и расходы состоят из следующих позиций:

тыс. руб.

Прочие доходы	2021	2020
Полученные бонусы и премии	0	72 144
Инвентаризационные излишки	14 218	15 897
Прочие доходы	26 008	20 394
Итого	40 226	108 435

*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 2021 году премии, бонусы в адрес поставщиков, которые по своей сути являются частью себестоимости покупных товаров, включены в себестоимость. В 2020 году и ранее данные премии относились к статье 2340 Прочие доходы.

тыс. руб.

Прочие расходы	2021	2020
Инвентаризационные потери	63 828	62 682
Резервы	1 660	2 338
Банковские издержки	32 302	30 468
Затраты на персонал	1 426	1 302
Прочие расходы	679	4 910
Итого	99 895	101 700

Чистая прибыль общества с учетом начисленных отложенных налоговых активов и обязательств составила в 2021 г. 210 256 тыс. руб. (в 2020 г. 158 324 тыс. руб.)

5. Операции со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

В составе связанных сторон Общество указывает группу юридических лиц (MAG), к которой принадлежит ООО «Ритейл Проперти 6» (список организаций, входящих в группу представлен на сайте <http://reports.metrogroup.de/en>).

5.1 Незавершенные операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Заказчик	Исполнитель	Тип операции	01.01.2021		Обороты		31.12.2021	
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебет	Кредит	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Ритейл проперти 6	ООО "МЕТРО Кэш энд Керри" энд	Реализация основных средств	-	-	2	1 029	-	1 026
Ритейл проперти 6	ООО "МЕТРО Кэш энд Керри" энд	Оказание услуг	-	2 406	7 611	7 310	-	2 105
Ритейл проперти 6	ООО "МЕТРО Кэш энд Керри" энд	Поставка товаров, услуг	-	49 422	3 156 316	3 196 996	-	90 102
Ритейл проперти 6	ООО "МЕТРО Кэш энд Керри" энд	Аренда здания	-	93	374	374	-	93
ООО "МЕТРО Кэш энд Керри"	Ритейл проперти 6	Поставка товаров, услуг (премии от поставщиков)	-	-	70 071	70 071	-	-
ООО "МЕТРО Кэш энд Керри"	Ритейл проперти 6	Оказание услуг	-	-	306	306	-	-

Ритейл проперти 6	ООО "МГЛ МЕТРО Групп логистик"	Оказание услуг	-	18 834	203 915	204 431	-	19 349
Ритейл проперти 6	Ритейл проперти 5	Оказание услуг	-	135	344	498	-	289
Ритейл проперти 6	Ритейл проперти 5	Аренда здания	-	83 152	333 040	334 337	-	84 449
Ритейл проперти 5	Ритейл проперти 6	Оказание услуг	58		169	58	-	111
Ритейл проперти 6	Ритейл проперти 5	Реализация основных средств	-	-	-	81		81

29 сентября 2021 года Общество выплатило дивиденды ООО «Ритейл Проперти 5» в размере 100 000 тыс. рублей согласно Решения от 23.08.2021 г.

6. Информация о рисках хозяйственной деятельности

6.1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

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.

6.2. 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.

6.3. Финансовые и прочие риски

6.3.1. 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 доходами 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 (ОЭСД), 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 4% 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.

6.3.2. Валютный риск

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

6.3.3. 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 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.

6.3.4. Риски, связанные с выбором поставщиков

Общество отдает предпочтение надежным и социально ответственным поставщикам, в Обществе установлены процедуры контроля для проверки надежности поставщиков и качества поставляемых товаров.

6.3.5. Страновые и региональные риски.

Общество осуществляет свою деятельность 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, 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.

Уровень наличия 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, ввиду отсутствия валютных операций и иностранной валюты на расчетном счете.

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.

Риски ликвидности

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

6.3.6 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.

7. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом от 19 ноября 2002 г. № 114н. В результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и в законодательстве РФ о налогах и сборах, в течение 2019 года в бухгалтерском учете возникли переменные и постоянные разницы.

Все начисленные отложенные налоги в соответствии с ПБУ 18/02 представлены ниже в таблице:

тыс. руб.

Бухгалтерская прибыль за 2021 год	268 335
Условный расход по налогу на прибыль	53 667
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	22 050
Налог	4 410
Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль и возникновения отложенных налоговых обязательств	180
Налог	36
Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль и возникновения отложенных налоговых активов	19 808
Налог	3 962
Налоговая база по налогу на прибыль	310 374

8. Пояснения к отчету о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств по строке 4119 «Прочие поступления» отражены проценты депозитным вкладам в размере 19 250 тыс. руб., прочие поступления в размере 1 346 тыс. руб., а также совокупное сальдо по НДС в размере 10 086 тыс.руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» отражены банковские издержки в размере 216 тыс. руб. и прочие платежи в размере 1 073 тыс. руб.

По строке 4322 «Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)» отражена сумма уплаченных дивидендов в размере 100 000 тыс. руб. ООО «Ритейл Проперти 5».

9. События после отчетной даты

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».

10. Результаты проведения годовой инвентаризации

Инвентаризация финансовых вложений проведена по состоянию на 31.12.21 г. в соответствии с приказом Минфина РФ от 13.06.95 №49.

Инвентаризация по дебиторской и кредиторской задолженности проведена по состоянию на 31.12.21 г. в соответствии с приказом Минфина РФ от 13.06.95 №49 и внутреннего приказа генерального директора.

Инвентаризация денежных средств, денежных документов проведена по состоянию на 31.12.21 г. в соответствии с приказом Минфина РФ от 13.06.95 №49.

Излишков и недостат не выявлено.

Инвентаризации товарно-материальных ценностей проведена в течение 2021 г. в соответствии с приказом Минфина РФ от 13.06.95 №49. Излишки и недостатки отражены в учете.

11. Заключительные положения

У Общества отсутствует неопределённость в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Общество не получало государственной помощи ни в форме субвенций, субсидий и бюджетных кредитов, ни в виде гарантий и государственных закупок, ни каком-либо другом виде.

Общество не выдавало гарантий и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц.

Руководитель _____ Кормилицын А. А.

31 марта 2022 г.