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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло			переоценка				
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	первона-чальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	**за 20 22 г.**	**263 426**	**(46 385)**	**222 692**	**( )**	**-**	**(120 938)**	**-**	**-**	**-**	**486 118**	**(167 323)**
	5110	**за 20 21 г.**	**60 842**	**(13 255)**	**202 584**	**(-)**	**-**	**(33 130)**	**-**	**-**	**-**	**263 426**	**(46 385)**
в том числе:	5101	за 20 22 г.	259 659	(43 254)	222 692	(-)	-	(120 765)	-	-	-	482 351	(164 019)
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5111	за 20 21 г.	57 075	(10 298)	202 584	(-)	-	(32 956)	-	-	-	259 659	(43 254)
	5102	за 20 22 г.	3 767	(3 131)		( )	-	(173)	-	-	-	3 767	(3 304)
прочее	5112	за 20 21 г.	3 767	(2 957)	-	(-)	-	(174)	-	-	-	3 767	(3 131)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего	**5120**	**3 742**	**3 742**	**3 742**
в том числе: Корпоративный фильм Метро	5121	3 742	3 742	3 742

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего	5130	5 029	3 696	3 505
в том числе:				
Корпоративный фильм Метро	5131	270	270	270
ПО контроля транспорта чеков	5132	3 210	3 210	3 210
Web-sait METRO-partner.ru	5133	1 524	191	-
Прочее	5134	25	25	25

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 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 21 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 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода с учетом корректировок			
						выбыло объектов			переоценка						
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	поступило	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение до корректировки	корректировка в связи с началом применения ФСБУ 6/2020	накопленная амортизация и накопленное обесценение после корректировок
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	**за 20 22 г.**	**96 732 188**	**(44 244 909)**	**1 079 870**	**(850 273)**	**817 788**	**(4 644 449)**	**(1 222 126)**			**96 961 785**			**(49 293 696)**
	5210	**за 20 21 г.**	**95 740 481**	**(45 989 459)**	**1 578 282**	**(586 575)**	**412 334**	**(4 644 620)**	**(-)**	**-**	**-**	**96 732 188**	**(50 221 745)**	**5 976 836**	**(44 244 909)**
в том числе:	5201	за 20 22 г.	62 622 735	(29 133 858)	427 009	(2 226)	898	(2 530 255)	(1 134 463)			63 047 518			(32 797 678)
Здания	5211	за 20 21 г.	62 405 296	(25 356 081)	302 270	(84 831)	3 291	(2 611 384)	( )	-	-	62 622 735	(27 964 174)	(1 169 684)	(29 133 858)
	5202	за 20 22 г.	22 022 208	(11 710 052)	198 026	(757 223)	734 776	(1 533 149)	(27 663)			21 463 011			(12 536 088)
Машины и оборудование	5212	за 20 21 г.	21 384 616	(16 693 678)	993 658	(356 066)	353 926	(1 561 902)	( )	-	-	22 022 208	(17 901 654)	6 191 602	(11 710 052)
	5203	за 20 22 г.	1 740 413	(1 075 364)	358 993	(64 265)	55 971	(213 656)	( )	-	-	2 035 141			(1 233 049)
Транспортные средства	5213	за 20 21 г.	1 655 050	(1 201 608)	122 767	(37 404)	34 003	(164 587)	( )	-	-	1 740 413	(1 332 192)	256 828	(1 075 364)
	5204	за 20 22 г.	3 848 795	(2 303 237)	95 842	(26 559)	26 143	(367 389)	( )			3 918 078			(2 644 483)
Другие виды основных средств	5214	за 20 21 г.	3 712 774	(2 738 092)	159 587	(23 566)	21 114	(306 747)	( )	-	-	3 848 795	(3 023 725)	720 488	(2 303 237)
Земельные участки и объекты природопользования	5205	за 20 22 г.	6 498 037	(22 398)		( )	-	(-)	(60 000)	-	-	6 498 037			(82 398)
	5215	за 20 21 г.	6 582 745	(-)		(84 708)	-	(-)	(-)	-	-	6 498 037	-	(22 398)	(22 398)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	**за 20 22 г.**	**-**	**(-)**	**-**	**(-)**	**-**	**(-)**	**(-)**	**-**	**-**	**-**	**-**		**-**
	5230	**за 20 21 г.**	**-**	**(-)**	**-**	**(-)**	**-**	**(-)**	**(-)**	**-**	**-**	**-**	**-**		**-**

2.2. Капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				убыток от обесценения	затраты за период		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 22 г.	**193 193**	**(18 846)**	**1 144 233**	**(32 947)**	**(1 079 870)**	**205 763**
	5250	за 20 21 г.	**169 457**		**1 674 705**	**(72 687)**	**(1 578 282)**	**193 193**
в том числе:	5241	за 20 22 г.	179 568	(18 846)	470 560	(32 947)	(402 439)	195 896
Здания	5251	за 20 21 г.	150 280		406 078	(64 0812)	312 708	179 568
Земельные участки и объекты природопользования	5242	за 20 22 г.	-		-		-	-
	5252	за 20 21 г.	-		-		-	-
Машины и оборудование	5243	за 20 22 г.	13 625		197 878		(201 636)	9 867
	5253	за 20 21 г.	10 233		995 253	(8 605)	(983 256)	13 625
Транспортные средства	5244	за 20 22 г.	-		375 536		(375 536)	-
	5254	за 20 21 г.	8 708		114 192		(122 900)	-
Другие виды основных средств	5245	за 20 22 г.	-		100 259		(100 259)	-
	5255	за 20 21 г.	236		159 182		(159 418)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.	За 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования,	**5260**	**90 645**	**92 287**
в том числе:			
Здания	5261	80 016	75 591
Машины и оборудование	5262	10 144	16 546
Транспортные средства	5263	-	-
Другие виды основных средств	5264	485	150
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	35 057	36 889	27 755
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	22 575 745	23 754 530	23 878 690
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первона-чальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка				
Долгосрочные - всего	**5301**	**за 20 22 г.**	**207 421**	-	-	(-)	-	-	-	**207 421**	-
	5311	**за 20 21 г.**	**207 421**	-	-	(-)	-	-	-	**207 421**	-
в том числе: доля в уставном капитале ООО «МГЛ Метро Логистикс»	5302	за 20 22 г.	180 025	-	-	( )	-	-	-	180 025	-
	5312	за 20 21 г.	180 025	-		(-)	-	-	-	180 025	-
доля в уставном капитале ООО «МЕТРО Кэш энд Керри Импорт»	5303	за 20 22 г.	15 295	-		(-)	-	-	-	15 295	-
	5313	за 20 21 г.	15 295	-	-	(-)	-	-	-	15 295	-
доля в уставном капитале ООО "ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ	5304	за 20 22 г.	12 101	-	-	(-)	-	-	-	12 101	-
	5314	за 2021г.	12 101	-		(-)	-	-	-	12 101	-
Краткосрочные - всего	**5305**	**за 20 22 г.**	**51 768 933**	-	**3 020 352**	**(19 129 569)**	-	-	-	**35 659 716**	-
	5315	за 2021г.	**47 729 195**	-	**34 906 385**	**(30 866 647)**	-	-	-	**51 768 933**	-
в том числе:	5306	за 20 22 г.	51 768 933	-	3 020 352	(19 129 569)				35 659 716	-
займы, выданные Метро-групп <1 года	5316	за 2021 г	47 729 195	-	34 906 385	(30 866 647)	-	-	-	51 768 933	-
займы, выданные прочим контрагентам	5307	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5317	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	**за 20 22 г.**	**51 976 354**	-	**3 020 352**	**(19 129 569)**	-	-	-	**35 867 137**	-
	5310	**за 20 21 г.**	**47 936 616**	-	**34 906 385**	**(30 866 647)**	-	-	-	**51 976 354**	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 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	**5400**	за 20 22 г.	**23 095 024**	**(348 919)**	**184 528 422**	**(179 002 443)**	**171 861**	**-**	**x**	**28 621 003**	**(177 058)**
	5420	за 20 21 г.	**21 607 273**	**(462 117)**	**179 221 435**	**(177 733 684)**	**113 198**	**-**	**x**	**23 095 024**	**(348 919)**
в том числе:	5401	за 20 22 г.	152 043	-	481 409	(508 844)	-	-	-	124 608	-)
сырье, материалы	5402	за 20 21 г.	118 665	-	472 496	(439 118)	-	-	-	152 043	(-)
готовая продукция, товары для препродажи	5403	за 20 22 г.	22 942 981	(348 919)	184 047 013	(178 493 599)	171 861	-	-	28 496 395	(177 058)
	5423	за 20 21 г.	21 488 608	(462 117)	178 748 939	(177 294 566)	113 198	-	-	22 942 981	(348 919)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 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	
					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		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5501**	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 21 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	за 20 22 г.	**6 531 752**	**(265 914)**	**8 719 050**	-	**(5 660 848)**	**17 602**	**15 614**	-	**9 607 558**	**(281 528)**
	5530	за 20 21 г.	**10 205 196**	**(257 198)**	**4 613 361**	-	**(8 268 196)**	**(18 609)**	**8 716**	-	**6 531 752**	**(265 914)**
в том числе:	5511	за 20 22 г.	1 986 706	(224 624)	1 672 830	-	(1 729 859)	(-)	20 667	-	1 929 676	(245 291)
покупатели и заказчики	5531	за 20 21 г.	1 302 390	(220 240)	1 700 764	-	(1 016 448)	(-)	4 384	-	1 986 706	(224 624)
задолженность поставщиков товаров за услуги, оказываемые Метро поставщикам	5512	за 20 22 г.	2 827 999	(41 290)	2 176 757	-	(2 832 942)	17 740	(23 691)	-	2 189 554	(17 599)
	5532	за 20 21 г.	2 950 962	(36 958)	2 792 917	-	(2 897 895)	(17 985)	4 332	-	2 827 999	(41 290)
авансы выданные	5513	за 20 22 г.	366 513	(-)	849 296	-	(158 043)	( )	18 638	-	1 057 767	(18 638)
	5533	за 20 21 г.	393 993	(-)	119 680	-	(147 160)	( )		-	366 513	( )
прочие дебиторы	5514	за 20 22 г.	1 350 534	(-)	4 020 167	-	(940 004)	(138)	-	-	4 430 560	(-)
	5534	за 20 21 г.	5 557 851	(-)		-	(4 206 693)	(624)	-	-	1 350 534	(-)
Итого	**5500**	за 20 22 г.	**6 531 752**	**(265 914)**	**8 719 050**	-	**(5 660 848)**	**(17 602)**	**15 614**	x	**9 607 558**	**(281 528)**
	5520	за 20 21 г.	**10 205 196**	**(257 198)**	**4 613 361**	-	**(8 268 196)**	**(18 609)**	**8 716**	-	**6 531 752**	**(265 914)**

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

	Код	На 31 декабря 20 22 г.		На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	**5540**	**1 078 176**	**796 648**	**1 144 337**	**878 423**	**661 740**	**404 542**
в том числе: *покупатели и заказчики*	5541	921 617	657 688	815 853	591 229	411 554	191 314
задолженность поставщиков товаров за услуги, оказываемые Метро поставщикам	5542	156 559	138 960	328 484	287 194	250 186	213 228

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

	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 22 г.**	**2 208 457**	**1 017 546**	**-**	**(186 125)**	**(1 841)**	**(-)**	**3 038 037**
	5571	**за 20 21 г.**	**3 070 652**	**46 663**	**-**	**(898 545)**	**(10 313)**	**(-)**	**2 208 457**
в том числе:	5552	за 20 22 г.	256 843	26 315	-	(127 130)	(1 841)	(-)	154 187
гарантийные обязательства перед подрядчиками	5572	за 20 21 г.	311 808	46 663	-	(91 315)	(10 313)	( )	256 843
	5582	за 20 22 г.	1 951 614	991 231	-	(58 994)	(-)	(-)	2 883 850
финансовая аренда	5592	за 20 21 г.	2 758 844		-	(807 230)	( )	( )	1 951 614
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**за 20 22 г.**	**45 143 610**	**69 837 213**	**-**	**(43 665 337)**	**(64 160)**	**-**	**71 251 326**
	5580	**за 20 21 г.**	**53 216 410**	**38 871 067**	**-**	**(46 900 323)**	**(43 542)**	**-**	**45 143 610**
в том числе:	5561	за 20 22 г.	42 018 073	32 337 901	-	(41 406 986)	(41 933)	-	32 907 054
поставщики и подрядчики	5581	за 20 21 г.	51 284 847	36 727 235	-	(45 976 459)	(17 550)	-	42 018 073
задолженность по налогам и сборам	5562	за 20 22 г.	1 018 000	373 304	-	(1 018 000)	(-)	-	373 304
	5582	за 20 21 г.	133 741	1 018 000	-	(133 741)	(-)	-	1 018 000
авансы полученные	5563	за 20 22 г.	856 893	887 445	-	(736 185)	(20 213)	-	987 940
	5583	за 20 21 г.	716 989	742 113	-	(578 586)	(23 623)	-	856 893
расчеты с учредителями	5564	за 20 22 г.	-	36 185 569	-	(-)	(-)	-	36 185 569
	5584	за 20 21 г.	-		-	(-)	(-)	-	-
расчеты с сотрудниками	5565	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5585	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
прочие кредиторы	5566	за 20 22 г.	11 758	20 573	-	(8 926)	(2 014)	-	21 391
	5586	за 20 21 г.	12 387	4 566	-	(2 826)	(2 369)	-	11 758
проценты по полученным займам	5567	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-
	5587	за 20 21 г.	-	-	-	( )	-	-	-
гарантийные обязательства перед подрядчиками	5568	за 20 22 г.	495 268	32 421	-	(167 005)	-	-	360 683
	5588	за 20 21 г.	561 665	142 314	-	(208 711)	-	-	495 268
финансовая аренда	5569	за 20 22 г.	743 620	-	-	(328 235)	-	-	415 385
	5589	за 20 21 г.	506 781	236 839	-	( )	-	-	743 620
ИТОГО	**5550**	**за 20 22 г.**	**47 352 068**	**70 854 759**	**-**	**(43 851 461)**	**(66 001)**	**x**	**74 289 363**
	5570	**за 20 21 г.**	**56 287 062**	**38 917 730**	**-**	**(47 798 868)**	**(53 855)**	**x**	**47 352 069**

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего	**5590**	**6 710**	**5 086**	**8 773**
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	5 795	3 789	6 448
авансы полученные	5592	914	1 297	2 326

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.	За 20 21 г.
Материальные затраты	5610	165 824 862	169 096 369
Расходы на оплату труда	5620	8 962 470	7 891 261
Отчисления на социальные нужды	5630	2 379 490	1 985 466
Амортизация	5640	5 404 321	5 122 721
Прочие затраты	5650	24 758 880	24 340 248
Итого по элементам	5660	207 330 023	208 436 065
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	5 697 839	1 600 949
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	213 027 862	210 037 014

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	**918 276**	**445 264**	**(772 168)**	**(114 634)**	**476 738**
в том числе: *резерв по незавершенным судебным разбирательствам*	5701	60 838	36 697	(29 364)	(-)	68 171
резерв на премии	5702	797 985	359 170	(683 351)	(114 634)	359 170
резерв на неиспользованные отпуска	5703	59 453	49 397	(59 453)	-	49 397

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 22 г.		За 20 21 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 22 г.	5910	-	-	(-)	-
	20 21 г.	5920	-	-	(-)	-
в том числе: (наименование цели)	20 22 г.		-	-	(-)	-
	20 21 г.		-	-	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-

Руководитель _____ Ананьева О.Н. (на основании доверенности №315-2023/GN/3466/1090 от 02.02.2023)
(подпись) (расшифровка подписи)

" 6 " апреля 20 23 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «МЕТРО КЭШ ЭНД КЕРРИ» ЗА 2022 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 105 обособленных подразделения.

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

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2022 и 2021 годы составила 9 877 и 10 044 человек соответственно.

Информация об участниках и органах управления

По состоянию на 31.12.2022 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 31.12.2022:

31.12.2022		31.12.2021	
Мартин Шумахер	Генеральный директор, Председатель Правления	Мартин Шумахер	Генеральный директор, Председатель Правления
Плувьер Тибо Андре Жан	Директор поа финансам	Сафия Эль Аабоуди (до 10.01.2022)	И.О. Директора по финансам
Александр Подольчак	Директор по персоналу	Евгений Николаевич Абрамов (до 30.09.2021)	Директор по финансам
Эммануэль Прюво Жан Рене	Операционный директор	Александр Подольчак	Директор по персоналу
Венсан Ромэн Жерар Эрве (до 30.09.2022)	Коммерческий директор	Коммерческий директор	Коммерческий директор
Аптель Доминик Жан Клод (с 01.10.2022)	Коммерческий директор	Коммерческий директор	Операционный директор
Федосов Александр Геннадьевич	Директор по маркетингу	—	—

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 №315-2023/GN/3466/1090 от 02.02.2023.

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. Изменения, внесенные в учетную политику Общества в 2022г

В Учетную политику Общества для целей бухгалтерского учета на 2022год по сравнению с 2021 годом внесены следующие изменения и дополнения, способные оказать влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность:

3.1.1 Изменения в связи с применением ФСБУ 26/2020, 6/2020
3.1.2 Изменения в связи с применением ФСБУ 25/2018.

3.2. 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.

3.3. 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.

3.4. 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 31.12.2022 и 31.12.2021 гг. представлены в таблице ниже:

Валюта	31.12.2022	31.12.2021
Рублей за 1 доллар США	70,3375	74,2926
Рублей за 1 Евро	75,6553	84,0695

3.5. 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.

3.6. Учет основных средств, и Капитальных вложений. Учет обесценения внеоборотных активов

3.6.1. Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с вступлением в силу с 01 января 2022 г. Федерального Стандарта Бухгалтерского Учета Основных средств 6/2020, утвержденного Приказом Минфина России № 204н от 17.09.2020.

В связи с началом применения вышеуказанного ФСБУ сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались, произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021.

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).

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

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.

Сроки полезного использования, установленные на объекты основных средств Организации, согласно ФСБУ6/2020, определяются исходя из ожидаемых сроков эксплуатации, а также из предполагаемого физического и морального износа объекта. Изменению СПИ подлежат объекты, по которым существует заключение специальной комиссии, оценивающей состояние объекта (физическое и моральное устаревание) и перспективы дальнейшего 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 (класса) 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».

3.6.2 Учет капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 26/2020, утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию, замену частей, ремонт (кроме текущего ремонта, а также неплановых ремонтов, обусловленных поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией основных средств), технические осмотры, техническое обслуживание (ФСБУ26/2020, п.5,16)

Текущие расходы на ремонт основных средств (плановый/внеплановый ремонт), произведенные в течение отчетного периода, которые возникли в отношении актива для восстановления и поддержания его первоначальной экономической полезности или экономической выгоды, и не изменяющие функциональные свойства объекта, не подлежат капитализации и списываются единовременно по факту возникновения в независимости от планируемого срока использования результата ремонтных работ.

Расходы, произведенные после производства/ приобретения уже капитализированного завершенного актива могут быть добавлены к балансовой стоимости актива, если за счет дополнительных расходов компания, вероятно, получит дополнительные экономические выгоды в будущем. Решение о капитализации указанных работ принимается на инвестиционном комитете Общества и подтверждается протоколом с присвоением номера инвестиционного проекта.

3.6.3 Учет обесценения внеоборотных активов.

Проверка и учет на предмет обесценения актива ведутся в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» (приказ Минфина от 28.12.2015 № 217н).

Оценка на предмет обесценения активов производится и отражается в учете по мере возникновения признаков обесценения.

3.7. Учет аренды

Федеральный стандарт бухгалтерского учета. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 г. № 208н.

Организация применяет настоящий Стандарт, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Условия признания аренды

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды договором не предусмотрено);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Учет у арендатора.

Общество как арендатор признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определяемой путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае невозможности определения ставки дисконтирования применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Не признаются предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды не превышает 12 месяцев на дату их предоставления;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При этом одновременно выполняются следующие условия:
- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

В части изменения пересмотра ставки дисконтирования Компания руководствуется подходом, применяемым в порядке, предусмотренным МСФО 16 «Аренда».

Стоимость ППА амортизируется линейным способом.

В случае непризнания договора в качестве финансовой аренды компания учитывает данные договоры в качестве операционной аренды с отнесением расходов на статью «Коммерческие расходы».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются ретроспективно, в порядке представления бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 и за 2021 год, на 31.12.2020.

3.8. 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.

3.9. 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.

3.10. 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.

3.11. 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;

доходы, связанные с возвратом товаров поставщику в режиме обратной продажи;

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.

3.12. 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, стоимость 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;

процентные начисления по финансовой аренде,

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.

3.13. 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.

3.14. 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.

3.15. 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;

3.16. 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. Изменения учетной политики в 2022 году

В учетной политике в 2022 году были произведены следующие изменения.

4.1.1. Изменения учетной политики в связи со вступлением в силу ФСБУ 6/2020 Учет основных средств.

При переходе на ФСБУ 6/2020 Компания применяет альтернативный (упрощенный) порядок учета, зафиксированный п. 49 стандарта с отражением единовременной корректировки показателей на 31.12.2021г. Последствия перехода на ФСБУ6 впервые отражаются в отчетности за 2022 год. Сравнительные показатели отчетности за 2020 и 2021 гг. остаются без изменений.

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2021:

В тыс. руб.

Статья бухгалтерского баланса	До корректировки на 31.12.2021	Корректировка	После корректировки на 01.01.2022
1150 Основные средства	46 510 443	5 976 836	52 487 279
1370 Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток	76 059 320	4 781 468	80 840 788
1420 Отложенные налоговые обязательства	1 930 717	1 195 367	3 126 084

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».

4.1.2. Изменения учетной политики в связи со вступлением в силу ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерской Учет аренды».

Компания применяет полный ретроспективный подход (п. 49 ФСБУ25/2018) с пересчетом показателей в отчетности на 31.12.2020, на 31.12.2021 и за 2021гг.

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2021

В тыс. руб.

Статья бухгалтерского баланса	До корректировки	Корректировка	После корректировки
1150 Основные средства	46 510 443	1 612 875	48 123 318
1180 Отложенные налоговые активы	675 737	539 047	1 214 784
1190 Прочие внеоборотные активы	895 361	(218 802)	676 559
1260 Прочие оборотные активы	169 564	(25 961)	143 603
1370 Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток	76 059 320	(1 110 652)	74 948 668
1420 Отложенные налоговые обязательства	1 930 717	322 575	2 253 292
1450 Прочие обязательства	256 843	1 951 614	2 208 457
1550 Прочие обязательства	495 265	743 623	1 238 888

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2020 :

В тыс. руб.

Статья бухгалтерского баланса	До корректировки	Корректировка	После корректировки
1150 Основные средства	49 751 022	1 938 086	51 689 108
1180 Отложенные налоговые активы	485 640	653 125	1 138 765
1190 Прочие внеоборотные активы	960 053	(218 802)	741 251
1260 Прочие оборотные активы	146 576	(25 961)	120 615
1370 Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток	61 958 457	(1 306 795)	60 651 662
1420 Отложенные налоговые обязательства	1 976 769	387 617	2 364 386
1450 Прочие обязательства	311 808	2 758 844	3 070 652
1550 Прочие обязательства	561 664	506 782	1 068 446

Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2021 год:

В тыс. руб.

Статья ОФР	До корректировки	Корректировка	После корректировки
2210	(36 609 295)	456 705	(36 152 590)
2350	(5 578 700)	(211 527)	(5 790 227)
2410	(2 312 711)	(49 036)	(2 361 747)
2411	236 149	(49 036)	187 113

4.1.3 ФСБУ26/2020 Учет капитальных вложений

В бухгалтерском балансе на 31.12.2022 г. сумма незавершенных капитальных вложений в сумме 205 763 тыс. руб. включена в строку 1151. В целях обеспечения сопоставимости данных показатели строк 1185 и 1151 были также скорректированы на соответствующие суммы:

31.12.2021
В тыс. руб

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректи-ровки	Сумма корректи-ровки	Сумма с учетом корректи-ровки
1185	Незавершенные капитальные вложения	193 193	(193 193)	-
1151	Капитальные вложения	-	193 193	193 193

31.12.2020
В тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректи-ровки	Сумма корректи-ровки	Сумма с учетом корректи-ровки
1185	Незавершенные капитальные вложения	169 457	(169 457)	-
1151	Капитальные вложения	-	169 457	169 457

4.2. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2022 года остаточная стоимость основных средств с по строке 1150 оставила 50 134 542 тыс. руб. (31 декабря 2021 года: 54 293 347 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:

тыс. руб.

Объект	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Здания	76 749	70 822	70 822
Земля	22 498 996	23 683 708	23 807 868
ИТОГО	**22 575 745**	**23 754 530**	**23 878 690**

4.3. Обесценение капитальных вложений

Результат обесценения капитальных вложений, включенный в коммерческие расходы отчетного периода, по состоянию на 31.12.2022 составил 1 479 тыс. руб.

4.4. Право пользования активом

4.4.1 По строке 1150 бухгалтерского баланса в части арендованных объектов, признаваемых в качестве права пользования активом согласно ФСБУ25/2018, расшифровка представлена в таблице:

В тыс. руб.

Объект	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Здания	2 016 897	1 358 975	1 674 673
Земля	243 793	253 900	263 413
ИТОГО	**2 260 690**	**1 612 875**	**1 938 086**

4.4.2. Остатки и движение прав пользования активами в 2022 г. составляли следующие величины.

в тыс. руб.

	Здания	Земельные участки	Итого
Остаток на 31.12.2021	1 358 975	253 900	1 612 875
Амортизация за 2022 г.	(298 847)	(9 479)	(308 326)
Обесценение в 2022 г.	(226 698)	(996)	(227 694)
Поступление ППА в 2022 г.	1 570 697	368	1 571 065
Прекращение признания ППА	(387 230)	-	(387 230)
Остаток на 31.12.2022	2 016 897	243 793	2 260 690

Остатки и движение прав пользования активами в 2021 г. составляли следующие величины

2021 г:

В тыс. руб.

	Здания	Земельные участки	Итого
Остаток на 31.12.2020	1 674 674	263 413	1 938 086
Амортизация за 2021 г.	(388 993)	(9 513)	(398 506)
Поступление ППА в 2021 г.	73 294	-	73 294
Остаток на 31.12.2021	1 358 975	253 900	1 612 875

4.4.3 Величина процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам, составила в 2022 г. 255 634 тыс. руб., в 2021 г. – 211 527 тыс. руб.

4.5. Финансовые вложения

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

Дочерняя компания	Сумма за 2022г., тыс. руб.	Доля в УК	Сумма за 2021 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%
ИТОГО:	**207 421**		**207 421**	

4.6. 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 31.12.2022	сумма, тыс. руб. на 31.12.2021	сумма, тыс. руб. на 31.12.2020
Стоимость программного обеспечения, признаваемая в расходах более, чем через 12 месяцев	61 167	19 167	24 601
Стоимость прав аренды земли, признаваемая в расходах более, чем через 12 месяцев	437 781	502 557	528 113
Стоимость прочих активов со сроком аморт. <5лет, признаваемая в расходах более, чем через 12 месяцев	12 215	21 700	19 297
Стоимость инвестиций в программное обеспечение, находящееся в стадии разработки	30 916	22 248	24 349
Выданные авансы под строительство и поставку ОС	97 937	31 694	65 698
Расчеты с прочими дебиторами/авансы за землю и права аренды земли	79 193	79 193	79 193
Прочие внеоборотные активы	-	-	-
ИТОГО:	**719 209**	**676 559**	**741 251**

4.7. Запасы

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

Группы товаров	Стоимость, тыс. рублей		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Продовольственные	28 279 508	22 396 287	19 758 614
Непродовольственные	39 829	197 775	1 267 877
Прочие расходные материалы	124 607	152 043	118 665
ИТОГО:	**28 443 945**	**22 746 105**	**21 145 156**

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 2022 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, тыс. руб.
Продовольственные	685 611	3 883 662	74 339
Непродовольственные	128 501	215 565	95 955
ИТОГО:	**814 113**	**4 099 227**	**170 294**

4.8. Дебиторская задолженность

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

Вид актива	сумма, тыс. руб. на 31.12.2022	сумма, тыс. руб. на 31.12.2021	сумма, тыс. руб. На 31.12.2020
Расчеты по страхованию	44 173	4 045	50 973
Авансовые таможенные платежи	-	10 971	15 443
Авансы выданные	1 057 767	556 275	618 974
Задолженность по неотфактурованным поставкам в счет которых выданы авансы	-	(200 734)	(240 423)
Дебиторская задолженность компаний группы МЕТРО	575 967	416 081	386 325
Задолженность поставщиков товаров за услуги, оказываемые Метро поставщикам	2 189 554	2 827 999	2 950 962
Переплата налогов и сборов в бюджеты и внебюджетные фонды	635 513	317 439	4 778 510
Покупатели и заказчики	1 929 675	1 986 706	1 302 391
Расчеты с сотрудниками по оплате труда	8 277	7 049	5 502
Расчеты по претензиям с контрагентами	-	-	1 930
Расчеты с прочими дебиторами	3 166 631	605 919	334 611

Резервы по сомнительным долгам дебиторов до 12 мес.	(281 528)	(265 914)	(257 199)
ИТОГО:	**9 326 029**	**6 265 836**	**9 947 999**

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

4.9. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» на 31.12.2022 и 31.12.2021 отражены следующие финансовые вложения
2022:

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	11.10.2022	11.01.2023	4 007 133	402 355
	11.10.2022	10.01.2023	6 700 000	
	11.10.2022	11.01.2023	9 800 000	
	11.10.2022	11.01.2023	3 800 000	
	21.10.2022	11.01.2023	363 298	
	25.10.2022	11.01.2023	1 500 000	
	31.10.2022	11.01.2023	5 600 000	
	10.11.2022	11.01.2023	500 000	
	15.11.2022	11.01.2023	3 300 000	
ООО «МГБ МЕТРО Груп Баинг Рус»	19.01.2022	18.01.2023	3 920	
	26.01.2022	25.01.2023	300	
	27.01.2022	26.01.2023	2450	
	02.02.2022	01.02.2023	400	
	09.02.2022	08.02.2023	300	
	18.02.2022	17.02.2023	1800	
	24.02.2022	22.02.2023	1 100	
	02.03.2022	01.03.2023	1900	
	02.03.2022	01.03.2023	2 150	
	09.03.2022	07.03.2023	440	
	16.03.2022	15.03.2023	250	
	23.03.2022	22.03.2023	295	
	24.03.2022	23.03.2023	800	

	30.03.2022	29.03.2023	2400	
	30.03.2022	29.03.2023	615	
	06.04.2022	05.04.2023	500	
	06.04.2022	05.04.2023	270	
	13.04.2022	12.04.2023	950	
	20.04.2022	19.04.2023	450	
	27.04.2022	26.03.2023	3300	
	27.04.2022	26.03.2023	700	
	04.05.2022	03.05.2023	950	
	11.05.2022	10.05.2023	600	
	18.05.2022	17.05.2023	1200	
	25.05.2022	24.05.2023	430	
	01.06.2022	31.05.2023	1700	
	01.06.2022	31.05.2023	275	
	08.06.2022	07.06.2023	3 370	
	08.06.2022	07.06.2023	270	
	22.06.2022	21.06.2023	430	
	29.06.2022	28.06.2023	200	
	13.07.2022	12.07.2023	1 600	
	20.07.2022	19.07.2023	417	
	20.07.2022	19.07.2023	3 120	
	27.07.2022	26.07.2023	2 780	
	27.07.2022	26.07.2023	1 150	
	03.08.2022	02.08.2023	400	
	10.08.2022	09.08.2023	1 680	
	17.08.2022	16.08.2023	400	
	24.08.2022	23.08.2023	2 050	
	31.08.2022	30.08.2023	3 382	
	01.09.2022	31.08.2023	200	
	07.09.2022	06.09.2023	320	
	14.09.2022	13.09.2023	525	
	14.09.2022	13.09.2023	486	
	21.09.2022	20.09.2023	245	
	28.09.2022	27.09.2023	3 713	
	28.09.2022	27.09.2023	910	
	05.10.2022	04.10.2023	1 800	
	13.10.2022	12.10.2023	4 090	
	12.10.2022	11.10.2023	700	
	19.10.2022	18.10.2023	786	
	26.10.2022	25.10.2023	2 730	
	28.10.2022	27.10.2023	492	
	02.11.2022	01.11.2023	523	
	02.12.2022	01.12.2023	1 000	
	13.12.2022	12.12.2023	410	
	15.12.2022	14.12.2023	2 710	

	21.12.2022	20.12.2023	1 500	
	21.12.2022	20.12.2023	1 343	
	26.12.2022	25.12.2023	1 020	
	27.12.2022	26.12.2023	2 040	
ООО «Профессиональные финансовые технологии»	01.10.2020	01.10.2025	10 048	
ИТОГО:			**35 659 716**	

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	
	16.12.2021	17.01.2022	8 800 000	
ООО «МГБ МЕТРО Груп Баинг Рус»	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	

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)
	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	
ИТОГО:			**51 768 933**	

4.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2022 года составляют 5 524 019 тыс. руб. (31 декабря 2021 года: 6 816 136 тыс. руб.) и включают в себя:

тыс. руб.

Денежные средства	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021
Денежные средства в кассе	12 786	20 324
Денежные средства на банковских счетах	3 132 673	4 096 511
Денежные средства в пути	2 378 560	2 699 301

Денежные эквиваленты в виде краткосрочных депозитов в кредитных организациях, информация о которых приведена ниже, на общую сумму 1 513 000 тыс. руб. на 31.12.2022, включают в себя:

Дата размещения	Дата размещения	Дата погашения (фактическая)	Сумма основного долга на 31.12.22., тыс. руб.
АКБ «Абсолют Банк» (ПАО)	29.12.2022	10.01.2023	92 000
АКБ «Абсолют Банк» (ПАО)	29.12.2022	10.01.2023	1 421 000

ИТОГО:			**1 513 000**

4.11. 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 31.12.2022	сумма, тыс. руб. на 31.12.2021	сумма, тыс. руб. на 31.12.2020
Программное обеспечение	89 907	46 151	51 163
Права аренды земли, признаваемые в расходах в течение 1 года	35 951	25 151	25 152
Стоимость прочих активов со сроком аморт. < 5 лет, признаваемая в расходах в течение 1 года	80 597	72 301	44 300
ИТОГО:	**206 455**	**143 603**	**120 615**

4.12. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на конец года составляет 22 037 962_тыс. рублей. В течение 2022 г. изменений в части уставного капитала и учредителей Общества не было.

Информация о распределении долей в Уставном капитале Общества на 31.12.2022 представлена в таблице:

Участник	УК на 31.12.2022 тыс. руб.	Доля в УК, %	УК на 31.12.2021 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%
ИТОГО:	**22 037 962**	**100%**	**22 037 962**	**100%**

1. Согласно Протоколу собрания участников Общества от 01 июня 2022 г. отражено распределение части нераспределенной прибыли в виде начисленных дивидендов в сумме 54 000 000 тыс. руб.

Часть дивидендов была выплачена участникам Общества в течение 2022 г. Расшифровка представлена в разделе «Операции со связанными сторонами».

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

4.13. Долгосрочные обязательства

У Общества отсутствуют на 31.12.2022 долгосрочные заемные средства.

По состоянию на 31.12.22. по строке 1450 «Прочие обязательства» отражены следующие показатели:

1. сумма 154 187 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 31.12.23 г.
2. сумма 2 883 849 тыс. руб , представляющая собой обязательство по финансовой аренде земельных участков и зданий, подлежащее погашению не ранее 31.12.23 г.

4.14. Краткосрочные обязательства

На 31.12.22 по строке 1510 отражена краткосрочная задолженность по полученным овердрафтам City Bank на сумму 324 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в части процентов по полученным овердрафтам на 31.12.22 отсутствует.

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

- Райффайзенбанк – 50 000 тыс. руб., которые не были использованы на 31.12.2022
- Сити банк – 40 000 тыс. руб., которые были использованы на 31.12.2022 в размере 324 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 89 676 тыс. руб.

Займы, полученные на 31.12.2022, отсутствуют.

4.15. Кредиторская задолженность

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

Вид задолженности	сумма, тыс. руб. на 31.12.2022	сумма, тыс. руб. на 31.12.2021	сумма, тыс. руб. на 31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	32 907 053	42 018 073	51 284 846
Авансы полученные	987 940	856 891	716 990
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом	373 304	1 018 000	133 741
Кредиторская задолженность по расчетам с учредителями в виде дивидендов	36 185 569	-	-
Прочая кредиторская задолженность	21 390	11 756	12 387
ИТОГО:	**70 475 256**	**43 904 720**	**52 147 964**

4.16. Прочие обязательства

По состоянию на 31.12.22 по строке 1550 «Прочие обязательства» отражена сумма 776 067 тыс. руб., и включает в себя:

1. кредиторскую задолженность перед подрядчиками по строительству торговых центров в т.ч. за работы по установке оборудования в торговых центрах подлежащую погашению в течение 2023 г в сумме 360 682 тыс. руб.,
2. Обязательство по финансовой аренде, подлежащую погашению в течение 2023 г. в сумме 415 385 тыс. руб.

4.17. Оценочные обязательства

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

Вид обязательства	сумма, тыс. руб. на 31.12.2022	сумма, тыс. руб. на 31.12.2021	сумма, тыс. руб. на 31.12.2020
Резервы по судебным искам	68 171	60 839	54 122
Резервы под оценочные обязательства/резерв на оплату труда	408 567	857 437	815 523
ИТОГО:	**476 738**	**918 276**	**869 645**

Общество признает оценочное обязательство по судебным искам в сумме 68 171 тыс. руб. на 31.12.2022, связанное в т.ч. 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 оплате отпусков за 2022 г.

Исполнение оценочного обязательство по выплате годовых премий за 2022 г. было реализовано в декабре 2022 г.

Исполнение оценочного обязательства по оплате отпусков за 2022 г. ожидается в течение 2023 г.

УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На отчетную дату сумма условных обязательств по судебным искам оценена Обществом в размере 179 615 тыс. руб., и имеют низкий риск неблагоприятного исхода для Общества по его оценке.

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

РАСКРЫТИЕ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.18. Выручка

Раскрытие строки 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2022 и 2021 гг.:

Выручка	2022 тыс. руб.	%	2021 тыс. руб.	%
Выручка от реализации товаров	223 560 310	99,99	221 127 386	99,97
Выручка от реализации рекламных услуг	28 399	0,01	71 239	0,03
ИТОГО:	**223 588 709**	**100**	**221 198 625**	**100**

4.19. Себестоимость

Раскрытие строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за 2022 и 2021 гг.:

Себестоимость	2022 тыс. руб.	2021 тыс. руб.
Себестоимость покупных товаров	170 298 482	169 793 274
Себестоимость производства	3 322	2 778
Распределяемые прямые затраты	756 421	656 304
Себестоимость рекламных услуг	9 270	29 141
Себестоимость прочих услуг	3 369 270	3 250 553
Инвентаризационные потери в пределах норм	157 835	152 374
ИТОГО:	**174 594 600**	**173 884 424**

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 2022 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 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.

4.20. Коммерческие расходы

Раскрытие статьи 2210 «Коммерческие расходы» Отчеты о финансовых результатах за 2022 и 2021 гг.

Коммерческие расходы	2022 тыс. руб.	2021 тыс. руб.
Расходы на оплату труда	11 027 186	10 063 328
Расходы на содержание магазинов	4 333 042	4 129 965
Амортизация	4 868 301	4 785 049
Амортизация права пользования активом	308 325	337 672
Расходы на обесценение активов	1 478 907	-
IT и бизнес услуги группы МАГ	1 884 676	2 371 717
Лицензионные платежи	1 092 615	2 546 033
Расходы на доставку, хранение, упаковку товаров	3 224 035	2 308 520
Расходы на рекламу, продвижение товаров	2 527 244	2 254 075
Прочие налоги (Налог на имущество, земельный налог)	1 076 178	1 026 140
Расходы на аренду	517 677	453 168
Питание сотрудников	338 214	260 699
Материальные расходы	131 620	138 818
Расходы на страхование	412 184	287 794
Расходы на аутсорсинг	821 621	819 831
Скидки клиентам	1 490 066	1 268 520
Консультационные расходы и аудит	647 577	836 075
Прочие услуги компании Группы МАГ	925 641	1 039 580
Прочие	1 328 153	1 225 606
ИТОГО	**38 433 262**	**36 152 590**

В связи с применением ретроспективного подхода по ФСБУ 25/2018 «Учет финансовой аренды», показатели в части арендных платежей и амортизации ППА за 2021 г. скорректированы.

В 2022 г. и предыдущем году Общество имело расходы по двум видам энергии:

Вид энергии	2022 тыс. руб.	2021 тыс. руб.
Электроэнергия	1 183 787	1 135 267
Тепловая энергия	331 079	244 378

4.21. Прочие доходы и расходы

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

Наименование	Код строки	2022 Сумма, тыс. руб.	2021 Сумма, тыс. руб.
	2310		-
Проценты к получению (по банковским счетам и займам)	2320	3 859 101	3 040 990
Проценты к уплате, в том числе:	2330	-	4
Прочие расходы по процентам к уплате		-	4
Прочие доходы, в том числе:	2340	3 576 959	8 266 477
Излишки при инвентаризации имущества -товары		814 113	652 593
Курсовые разницы – положительные		537 610	80 542
Доходы от реализации/выбытия ОС		47 375	333 833
Доходы от покупки/продажи валюты		123 611	13 175
Доходы от аренды		307 148	312 709
Восстановление резерва прошлых лет		23 995	185 551
Прибыль по кред зад-ти с истекшим срок.давности		66 002	53 854
Корректировка услуг METRO AG за прошлые периоды		963 587	5 865 154
Прочие доходы		693 518	769 066
Прочие расходы, в том числе:	2350	7 492 473	5 790 227
Недостачи при инвентаризации имущества – товары		4 099 227	3 766 859
Экстраполяция инвентарных потерь		170 294	58 609
Банковские издержки		1 254 737	1 093 847
Убыток от списания безнадежной дебиторской задолженности		138	18 609
Курсовые разницы – отрицательные		1 257 945	72 371
Убыток от реализации/выбытия ОС		7 410	74 091
Убыток от покупки/продажи валюты		78 173	12 078
Убытки от списания прекращенных объектов строительства		32 947	0
Проценты по финансовой аренде		255 634	211 527
Убыток от штрафов, пени, неустоек		11 844	12 898
Прочие расходы		324 124	469 338

4.22. 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 1 890 584 тыс. руб.

Указанная сумма полностью квалифицируется в качестве краткосрочного вознаграждения.

4.23. Расчет отложенных налогов за 12 месяцев 2022

Далее представлен расчет отложенных налогов за 2022 год на основании средней ставки налога на прибыль по компании (тыс. руб.):

2022 год	База	Ставка	Налог
Прибыль (+)/убыток (-) бухгалтерский/ условный расход по налогу на прибыль	10 504 435	0,2	2 100 887
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	-2 564 182	0,2	-512 836
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	618 619	0,2	123 723
Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль и возникновение отложенных налоговых обязательств	275 950	0,2	55 190
Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль и возникновение отложенных налоговых активов	1 607 428	0,2	321 486
Налоговая база по налогу на прибыль / сумма налога на прибыль	**10 442 250**	**1**	**2 088 450**

2021 год	База	Ставка	Налог
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	230 258	0,2	46 051

возникновение отложенных налоговых обязательств			
Налоговая база по налогу на прибыль / сумма налога на прибыль	**12 744 302**	**0,2**	**2 548 860**

ВРЕМЕННЫЕ РАЗНИЦЫ, ВОЗНИКШИЕ В СВЯЗИ С ПЕРВЫМ ПРИМЕНЕНИЕМ ФСБУ 6/2020 И 25/2018

Временные разницы, возникшие в связи с первым применением ФСБУ6/2020 и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль и возникновение отложенных налоговых обязательств на отчетную дату 31.12.2021	5 976 836	0,2	1 195 367
Временные разницы, возникшие в связи с первым применением ФСБУ25/2018 и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль и возникновение отложенных налоговых обязательств на отчетную дату 31.12.2021	1 612 875	0,2	322 575
Временные разницы, возникшие в связи с первым применением ФСБУ25/2018 и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль и возникновение отложенных налоговых активов на отчетную дату 31.12.2021	2 695 236	0,2	539 047

ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В ОДДС в строке 4129 «Прочие платежи» отражено совокупное сальдо по НДС по операционной и инвестиционной деятельности, включая перечисления НДС в бюджет.

Расшифровка строки ОДДС 4119 «Прочие поступления» за 2022 и 2021 г. приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

статья	2022	2021
НДС (свернуто)	-	1 143 047
поступления по претензиям	16 998	35 357
поступления от продажи прочих товаров/услуг	28 979	57 239
Проценты по банковским вкладам	285 945	207 138
прочие поступления	34 803	44 171
ИТОГО	**366 725**	**1 486 950**

Расшифровка строки ОДДС 4129 «Прочие платежи» за 2022 и 2021 гг. приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

статья	2022	2021
Налог на имущество	784 751	639 562
Налог на землю	206 224	204 210
НДС (свернуто)	2 182 859	-
Таможенные платежи	535 324	632 015
торговый сбор	54 274	54 274
Платежи за аренду земли	410 627	399 010
Прочие платежи	141 481	133 618
ИТОГО	**4 315 540**	**2 062 689**

ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

СТРАНОВЫЕ, РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ И ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

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 трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки (далее США), Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц.

Были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельности на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по

ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

Указанные события повлекли за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.
Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.
Волнообразный характер распространения коронавирусной инфекции продолжает создавать дополнительную неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности.
Представленная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.
Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

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.

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 (OECD), 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 2022 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.

С 2021 г. Общество вступило в налоговый мониторинг, в соответствии с которым периодом проверки исчисленных и уплаченных налогов является календарный год. Срок проведения проверки составляет 1 год 9 месяцев. При представлении в течение срока проведения налогового мониторинга налоговой декларации (расчета) или уточненной налоговой декларации (уточненного расчета) за налоговый (отчетный) период года, за который проводится или проведен налоговый мониторинг, камеральная налоговая проверка не проводится. Выездные налоговые проверки не проводятся за период, за который проводится (проведен) налоговый мониторинг за исключением отдельных случаев. (п. 5.1 ст. 89 НК РФ, в ред. ФЗ от 29.12.2020 N 470-ФЗ).

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.

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.

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.

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. Волатильность доллара и евро не оказала существенного влияния на расходы компании, так как импортные поставщики составляют относительно небольшую долю от общего количества поставщиков.

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).

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 эффективной инфраструктуре управления кредитами, включая регулярный контроль за задолженностью.

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. Руководство оценивает риск ликвидности как низкий.

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.

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.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Йоханнесс Мария Толай вступил в должность генерального директора Общества 01 марта 2023 г. сроком на 3 года до 28 февраля 2026г.

В период январь-март 2023 был получен возврат части займа, выданного в пользу METRO Cash&Carry International GmbH в сумме 6 274 700 тыс. руб.

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 «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. В течение 2022 года была произведена частичная выплата дивидендов. Расшифровка представлена в пункте «Операции со связанными сторонами».

ООО «МГЛ Метро Груп Логистикс» является по отношению к ООО «Метро Кэш энд Керри» дочерней компанией с 99,99% долей участия, ООО «МЕТРО 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 2022 году денежный поток с компанией Метро АГ составил 7 970 090 тыс. руб. без НДС.

В отчетном периоде Общество оплатило Метро АГ за услуги в сумме 7 970 090 тыс. руб. (в 2021: 9 222 038 тыс. руб.) без НДС.

В отчетном периоде Метро АГ оплатило Обществу за маркетинговые и услуги обработки данных в сумме 2 365 тыс. руб. (в 2021: 350 205 тыс. руб.) без НДС.

Информация по существенным операциям между Обществом и его связанными сторонами в 2022 году представлена ниже:

Дебиторы

В тыс. руб.

Наименование компании	Сальдо на 31.12.2021	Оборот 2022/Дт	Оборот 2022/Кт	Сальдо на 31.12.2022	Тип операции	срок погашения задолженности
Metro AG	331 945	218 761	(2 365)	548 341	Премия от международных поставщиков, перевыставление затрат	2023
Metro AG (rep.office)	2 569	8 791	(11 360)	-	Услуги по аренде помещений и предоставлению персонала	2023
Metro Cash & Carry Int'l GmbH	402 355	3 565 577	(1 029 036)	2 938 896	Предоставление займа (%)	2023
Metro Cash & Carry Int'l GmbH	51 700 000	3 000 000	(19 129 569)	35 570 431	Предоставление займа (%)	2023
Metro Warehouse Noginsk	1 269	5 589	(5 351)	1 507	Услуги по предоставлению персонала	2023
MGB Rus	10 056	2 105	-	12 161	Услуги по аренде помещений и предоставлению персонала	2023
MGB Rus	3 362	19 698	(22 080)	980	Продажа товара	2023
Metro Cash and Carry KZ	417	1 891	(1 358)	950	Административно - консультационные услуги	2023
Metro Cash and Carry KZ	11 579	107 489	(107 101)	11 967	Продажа товара	2023
Retail Property 5	534	2 954	(2 599)	889	Услуги по аренде помещений и предоставлению персонала	2023
Retail Property 5	404	733	(1 137)	-	Реализация оборудования, расходных материалов	-
Retail Property 6	1038	79 944	(77 187)	3 795	Реализация товара (закупка товаров вТЦ)	2023

Retail Property 6	92289	2 759 524	(2 790 850)	60 963	Продажа товара	2023
Metro Digital	892	1 790	-	2 682	IT - услуги	2023

Операции с дочерними компаниями

Наименование компании	Сальдо на 31.12.2021	Оборот 2022/Дт	Оборот 2022/Кт	Сальдо на 31.12.2022	Тип операции	срок погашения задолженности
MGL Rus	5 443	28 192	(25 258)	8 377	Услуги по аренде помещений и предоставлению персонала	2023
MGL Rus	135	720	(855)	-	Реализация товара (закупка товаров вТЦ)	-
Metro Cash and Carry Import	512	2 153	(1 530)	1 135	Услуги по аренде помещений и предоставлению персонала	2023
ИТОГО:	**52 564 799**	**9 805 911**	**(23 207 636)**	**39 163 074**		

Кредиторы

В тыс. руб.

Наименование компании	Сальдо на 31.12.2021	Оборот 2022/Дт	Оборот 2022/Кт	Сальдо на 31.12.2022	Тип операции	срок погашения задолженности
Metro AG	(10 874 980)	7 970 089	(1 583 311)	(4 488 202)	Предоставление комплекса прав ООО «Метро Кэш энд Керри» (франчайзинг + сервисные услуги)	2023
Metro Cash and Carry International GmbH	(15 773)	138 590	(135 083)	(12 266)	Возмещение расходов по иностранным сотрудникам	2023
Retail Property 6	-	-	(1 037)	(1 037)	Бонус, услуги по администрированию	2023

Metro Sourcing International Ltd	(271 833)	1 725 910	(1 471 715)	(17 638)	Поставка товаров	2023
Metro Sourcing International Ltd	-	94 777	(142 752)	(47 975)	Поставка товаров	2023
Valencia Trading Office	(249 486)	2 166 289	(2 115 421)	(198 618)	Поставка товаров	2023
Metro Int'l Supply GmbH	(11 972)	539 574	(638 645)	(111 043)	Поставка товаров	2023
ROTTERDAM TRADING OFFICE B.V.	(8 831)	232 420	(243 724)	(20 135)	Поставка товаров	2023
Metro Grosmarket Bakirkoy Alisveris	(60)	60	(60)	-	Разовое оказание услуг	-

Операции с дочерними компаниями

MGL Rus	(1 354 416)	8 460 842	(8 752 672)	(1 646 246)	Логистические и транспортные услуги	2023
Metro Cash and Carry Import	113 346	1 056 400	(1 117 355)	52 391	Поставка товаров	2023
ИТОГО:	**(12 674 005)**	**22 384 951**	**(16 201 775)**	**(6 490 769)**		

Операции с учредителями					
Наименование компании	**Сальдо на 31.12.2021**	**Оборот 2022/Дт**	**Оборот 2022/Кт**	**Сальдо на 31.12.2022**	**Тип операции**
Метро Кэш энд Керри Раша НВ	-	8 647 839	(24 597 000)	(15 949 161)	дивиденды
МЕТРО Кэш энд Керри Интернешнл Холдинг Б.В.	-	9 166 593	(29 403 000)	(20 236 407)	дивиденды
ИТОГО:	**-**	**17 814 432**	**(54 000 000)**	**(36 185 568)**	

2021г:

Дебиторы

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	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	2022
MGB Rus	6 429	3 627	-	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	-	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	-	-	Услуги по аренде помещений и предоставлению персонала	-

Metro - nom GmbH	710	503	(1 213)	-	IT - услуги	-
Metro Digital	-	4 502	(3 610)	892	IT - услуги	2022
Операции с дочерними компаниями						
MGL Rus	4 414	21 087	(20 058)	5 443	Услуги по аренде помещений и предоставлению персонала	2022
MGL Rus	-	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
ИТОГО:	**575 678**	**6 467 788**	**(6 178 667)**	**864 799**		

Кредиторы

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 6420	1 335 537	(1 551 7280	(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
ROTTERDAM TRADING OFFICE B.V.	(16 746)	372 040	(364 125)	(8 831)	Поставка товаров	2022

Metro Grosmarket Bakirkoy Alisveris	-	-	(60)	(60)	Разовое оказание услуг	2022
Операции с дочерними компаниями						
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
ИТОГО:	**(23 402 086)**	**36 252 914**	**(25 524 833)**	**(12 674 005)**		

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 №315-2023/GN/3466/1090 от 02.02.2023)

6 апреля 2023 года