

**ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО
ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
Общества с ограниченной ответственностью «ИКС 5 ГИПЕР»
ЗА 2020 ГОД.**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ИКС 5 Гипер» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Описание Общества

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ИКС 5 Гипер».

Свидетельство о внесении Общества с ограниченной ответственностью «Икс 5 Гипер» в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1047796103915 серия 77 № 006414908 выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москва 20.02.2004 г.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ Инспекции Федеральной налоговой службы № 22 по г. Москве серия 77 № 012314903 от 17.06.2011 г. Организации присвоен:

ИНН 7710529680, КПП 772201001

Общество зарегистрировано по адресу: 109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4.

Почтовый адрес Общества: 109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д.28, стр.4

Учредителем Общества является:

- Общество с ограниченной ответственностью «КОРПОРАТИВНЫЙ ЦЕНТР ИКС 5», доля в уставном капитале составляет 100 %.

Уставный капитал Общества составляет 2 000 000 (Два миллиона) рублей 00 копеек.

Добавочный капитал Общества составляет 30 000 0000 (Тридцать миллионов) рублей 00 копеек.

Среднесписочная численность Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 4909 человека.

Основным видом деятельности Общества является розничная и оптовая торговля.

Общество не имеет филиалов и представительств, выделенных на отдельный баланс.

Общество входит в состав консолидированной группы налогоплательщиков (КГН) на основании:

- Договор о создании консолидированной группы налогоплательщиков от 22 октября 2013 г., зарегистрированного налоговым органом 25 ноября 2013 г.

- Соглашением №4 от 11 декабря 2017 г. об изменении договора о создании КГН, зарегистрированного налоговым органом 25 декабря 2017 года

1.2. Информация об Аудиторе Общества

Аудитором Общества является ООО «Статус-Аудит», зарегистрировано МИ ФНС РФ №46 по г. Москва за государственным регистрационным номером 8097748708929, Свидетельство серия 77 № 013525530 выдано 21.12.2009г.; Свидетельство о постановке на учет в МИ ФНС РФ № 30 по г. Москва серия 77 № 010056031 выдано 15.02.2007г., присвоено ИНН 7730556322 КПП 773001001. На основании Выписки из реестра аудиторов и аудиторских организаций СРО аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» от 24.06.2014г. № 7550-Ю/14 организация является членом НП ААС и включена в реестр за основным регистрационным номером 11406020387 от 23.06.2014 г.

1.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2020г.

Единоличный исполнительный орган - Управляющая организация ООО «Корпоративный центр ИКС 5» в лице Генерального директора И.В. Шехтермана.

1.4. Форма ведения бухгалтерского учета

В Организации применяется *автоматизированная* форма ведения бухгалтерского учета. Для оптимизации учета бизнес-процессов Организация использует интегрированную информационную систему управления на основе *системы SAP класса ERP-систем*.

2. УЧЁТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе следующей учётной политики:

2.1. Основа составления

Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.2. Оценка имущества и обязательств

Оценка имущества осуществляется:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных затрат на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самом Обществе - по стоимости его изготовления;
- полученного в качестве вклада в Уставной капитал - по согласованной участниками денежной оценке.

Операции по валютным счетам, а также по операциям в иностранной валюте в 2020 году не производились. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательства по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовые разницы подлежат зачислению на финансовые результаты организации как внереализационные доходы или расходы, за исключением курсовой разницы, связанной с расчетами с учредителями Организации по вкладам, в том числе в уставный капитал Организации.

Бухгалтерский учет имущества, основных средств, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками без округления. Бухгалтерский учет по валютным счетам организации и операциям в иностранной валюте ведется в рублях на основании пересчета обязательств по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.

2.3. Нематериальные активы

Общество осуществляет бухгалтерский учет объектов нематериальных активов, руководствуясь Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. №153н (ред. от 16.05.2016г.)

В составе нематериальных активов учитываются объекты интеллектуальной собственности, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации в течение срока, превышающего 12 месяцев.

Аналитический учет нематериальных активов осуществляется по каждому инвентарному объекту и соответствующей группе:

<i>Наименование групп НМА</i>	
1	Торговые знаки и собственные торговые марки
2	Программное обеспечение
3	Лизинговые права
4	Прочие нематериальные активы
5	Нематериальные активы с неопределенным сроком службы

2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей. При принятии к бухгалтерскому учету основных средств стоимостью не более 40 000 рублей (включительно), организация применяет норму ПБУ 6/01 «Учет основных средств» пункт 5 и учитывает данные основные средства по правилам бухгалтерского для материально-производственных запасов.

В отношении учета основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н (ред. от 16.05.2016г.).

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется в соответствии с

требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету с учетом следующих особенностей:

Проценты по кредитам банков и иным заемным обязательствам, использованным на приобретение объектов основных средств, начисленные до принятия объектов к бухгалтерскому учету, включаются в первоначальную стоимость. Проценты, начисленные после постановки объектов на учет, признаются как операционный расход.

Первоначальная стоимость определяется в зависимости от способа поступления основных средств.

При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление.

При получении основных средств, в качестве вклада в уставной капитал, первоначальной стоимостью признается согласованная участниками денежная оценка основных средств.

При получении основных средств по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения первоначальной стоимостью признается их рыночная стоимость на дату оприходования.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, полученных или подлежащих получению по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется на основании цены, предусмотренной в договоре.

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

Амортизация основных средств и доходных вложений производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Инвентаризация основных средств проводится при смене МОЛ, но не реже одного раза в 3 года. Выявленные при инвентаризации основные средства, оказавшиеся в излишке, приходятся по рыночной стоимости на дату проведения инвентаризации. Соответствующая сумма зачисляется на финансовые результаты организации.

2.5. Материально- производственные запасы и покупные товары

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 №44н (ред. от 16.05.2016г.), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально - производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.2001 г. №119н (ред. от 24.10.2016г.), на счете 10 «Материалы». Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Учет покупных товаров, предназначенных для продажи, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. №44н (ред. от 16.05.2016г.), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально - производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.2001 г.

№119н (ред. от 24.10.2016г.), Методическими рекомендациями по учету и оформлению операций приема, хранения и отпуска товаров в организациях торговли, утвержденными письмом Роскомторга от 10.07.1996 г. № 1-794/32-5, на счете 41 «Товары. Товары принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости их приобретения. Транспортно-заготовительные расходы (если они не учтены в стоимости приобретения товаров), осуществленные Обществом и относящиеся к товарам, учитываются обособленно с использованием счета R44* «Расходы на продажу».

При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Оценка товаров по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) товаров путем деления общей себестоимости группы (вида) товаров на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

2.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Организация осуществляет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами, руководствуясь действующими нормативно-правовыми актами, включая Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (Приказ Минфина от 29.07.1998 г. №34н), Федеральным законом «О бухгалтерском учете» (№ 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года), Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н (ред. от 08.11.2010г.)).

Дебиторская задолженность - сумма задолженности, причитающейся Организации от юридических или физических лиц, образовавшейся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

Кредиторская задолженность - сумма задолженности Организации перед юридическими или физическими лицами, образовавшейся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

Организация осуществляет перевод краткосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности в долгосрочную, в случаях, если по условиям договора сроки погашения задолженности пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 12 месяцев, если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности срок погашения задолженности составляет более 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Реклассификация задолженности осуществляется автоматизировано в системе SAP ежемесячно на последний день месяца.

2.7. Расчёты по займам и кредитам

Организация осуществляет учет полученных займов и кредитов, руководствуясь Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина от 6 октября 2008 г. №107н.

Заемные (кредитные) средства, полученные на срок не более 12 месяцев, отражаются в составе краткосрочной задолженности.

Заемные (кредитные) средства, полученные на срок более 12 месяцев, отражаются в составе долгосрочной задолженности.

Если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности до погашения займа (кредита) или его части остается не более 12 месяцев, остаток (часть) такой задолженности переводится в состав краткосрочной задолженности и учитывается на счете Р66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Реклассификация задолженности по кредитам и займам производится автоматизировано в системе учета SAP ежемесячно на последний день месяца.

2.8. Расчёты по налогу на прибыль

1. Отчетным периодом в Обществе по налогу на прибыль – установить 1 квартал, полугодие, девять месяцев, налоговым периодом - год. В течение отчетного периода Общество исчисляет сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст. 286 НК РФ (равными долями в размере одной трети фактически уплаченного авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей).

2. Общество с 01.01.2014г. входит в консолидированную группу налогоплательщиков (КГН) для исчисления и уплаты налога на прибыль организаций с учетом их совокупного финансового результата хозяйственной деятельности.

Обязательства Сторон по Договору связаны с исчислением и уплатой налога на прибыль по КГН в порядке, предусмотренном законодательством о налогах и сборах РФ и Договором.

С 01.01.2014 исчисление и уплата налога на прибыль организаций (авансовых платежей), возлагаются на ответственного участника КГН (ЗАО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК» (ОГРН 1027700034493/ ИНН 7728029110), зарегистрированного в Межрегиональной ИФНС №3 по крупнейшим налогоплательщикам.

С 01.01.2018 ответственным участником КГН признается ООО «Агроаспект» (ИНН 7715277300 КПП 997350001) в соответствии с Договором о создании консолидированной группы налогоплательщиков (далее – «КГН») от 22 октября 2013 г., зарегистрированного налоговым органом 25 ноября 2013 г. и Соглашением №4 от 11 декабря 2017 г. об изменении договора о создании КГН, зарегистрированного налоговым органом 25 декабря 2017 года.

3. Для расчета налога на прибыль включены доходы и расходы за 2020 год, отраженные в учете в 2021г в период с 01.01.2021 по 28.02.2021г включительно.

4. Общество с 01.07.2015 года является налогоплательщиком торгового сбора, согласно Закону г. Москвы № 62 от 17 декабря 2014 года «О торговом сборе».

2.9. Признание доходов и расходов

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99» согласно Приказу Минфина России от 06.05.1999 N 32н (ред. от 06.04.2015), а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99» согласно Приказу Минфина России от 06.05.1999 N 33н (ред. от 06.04.2015).

2.10. Резервы предстоящих расходов

Общество осуществляет учет резервов предстоящих платежей, руководствуясь Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (Приказ Минфина от 29.07.1998г., № 34н), Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н), Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств (Приказ Минфина РФ от 13.06.1995г. №49).

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства или обращения отчетного периода Общество создает резервы предстоящих расходов.

В Обществе создаются следующие виды резервов предстоящих расходов:

- Резерв на предстоящую оплату отпусков работников;
- Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

Формирование резервов предстоящих расходов отражается в бухгалтерском учете на счете Р96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета расходов.

Аналитический учет по счету Р96 «Резервы предстоящих расходов» ведется по каждому виду резервов. По резерву на выплату вознаграждений по итогам года аналитический учет ведется по годам создания.

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЭФФЕКТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 01 января и 31 декабря 2020 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатель	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	8 668 060	7 658 156
Коэффициент абсолютной ликвидности = стр.1240+стр.1250/(стр. 1500-стр.1530-стр.1540)	0,022	0,016
Коэффициент текущей ликвидности = стр.1200/(стр.1500-стр.1530-стр.1540)	0,340	0,276
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами =(стр.1300+стр.1400+стр.1530- стр.1100)/стр.1200	-1,953	-2,633

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БАЛАНСА

4.1. Основные средства – строка 1150

Изменение первоначальной стоимости основных средств в течение отчетного года по группам было следующим: (в тыс. руб.):

Группа основных средств	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
Неотделимые улучшения	1 269 098	189 114	150 980	1 307 232
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 195 975	85 560	1 132 155	2 149 380
Вычислительная техника, средства связи, сигнализация	817 065	15 404	309 436	523 033
Другие виды основных средств	203 965	10 996	65 767	149 194
Итого	5 486 103	301 074	1 658 338	4 128 839

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

Группа основных средств	Накопленная амортизация на начало отчетного периода	Начисленная амортизация за отчетный год	Списано амортизации по выбывшим ОС в течение года	Накопленная амортизация по состоянию на конец отчетного года
Неотделимые улучшения	63 145	47 436	14 336	96 245
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 492 969	558 746	704 461	1 347 254
Вычислительная техника, средства связи, сигнализация	228 852	88 845	98 585	219 112
Другие виды основных средств	176 279	14 170	57 779	132 670
Итого	1 961 245	709 197	875 161	1 795 281

4.2. Нематериальные активы – строка 1110

Изменение первоначальной стоимости НМА в течение года было следующим (в тыс. руб.):

НМА	Первоначальная стоимость на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость на конец отчетного года
Торговые знаки и собственные торговые марки	5 515	0	0	5 515
Итого	5 515	0	0	5 515

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

НМА	Накопленная амортизация на начало отчетного года	Начисленная амортизация за год	Списано амортизации по выбывшим ОС в течение года	Накопленная амортизация на конец отчетного года
Торговые знаки и собственные торговые марки	72	552	0	624
Итого	72	552	0	624

4.3. Финансовые вложения – строка 1170

Объем финансовых вложений на конец отчетного года составил:

Форма вложений (акции, доли в УК)	Наименование компании-эмитента	Сумма, тыс. руб.
Доля в уставном капитале, 99,99602 %	ООО "Красноборское"	14 383 964
Предоставленный займ	АО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК»	2 224 181
Предоставленный займ	ООО «Агроторг»	2 837 364
Итого		19 445 509

4.4. Прочие внеоборотные активы - строка 1190

Прочие внеоборотные активы на конец отчетного года составили:

Прочие внеоборотные активы	Сумма, тыс. руб.
Долгосрочные РБП (право аренды)	181 338
Итого	181 338

4.5. МПЗ и товары для перепродажи – строка 1210

Структура материально-производственных запасов на конец отчетного года выглядит следующим образом:

Группа МПЗ	Стоимость запасов, тыс.руб. (без НДС)
Сырье и материалы	47
Товары для перепродажи	2 496 856
Расходы будущих периодов (краткосрочные)	30 860
ИТОГО:	2 527 763

4.6. Краткосрочная дебиторская задолженность – строка 1230

Вид задолженности	На начало отчетного года, тыс.руб.	На конец отчетного года, тыс.руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	122 041	273 499
Авансы выданные	167 087	227 661
Расчёты по налогам и сборам	140 386	1 259
Прочая дебиторская задолженность	2 552 764	1 987 056
ИТОГО	2 982 278	2 489 475

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

4.7. Уставный капитал. Добавочный капитал – строка 1310, 1350

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал составляет 2 000 000 (Два миллиона) рублей 00 копеек.

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2020 года присоединение прочих организаций не производилось.

По состоянию на 31 декабря 2020 года добавочный капитал составляет 30 000 000 (Тридцать миллионов) рублей 00 копеек.

4.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – строка 1370

Чистая прибыль Общества за 2020 год увеличилась на **6 490 096 тыс. руб.**

Итого нераспределенная прибыль на 31.12.2020 составила **7 626 156 тыс. руб.**

Прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает распределение прибыли в отчетном году. Согласно Решения № б/н единственного участника ООО «ИКС 5 Гипер» от 27.03.2020г принято распределение прибыли единственному участнику Общества – ООО «Корпоративный центр ИКС 5» за 2019г в сумме 2 000 000 тыс. руб. Согласно Решения № б/н единственного участника ООО «ИКС 5 Гипер» от 16.07.2020г принято распределение прибыли единственному участнику Общества – ООО «Корпоративный центр ИКС 5» по результатам 2 квартала 2020г в сумме 5 500 000 тыс. руб.

4.9. Краткосрочная кредиторская задолженность – строка 1520

Вид задолженности	На начало отчетного года, тыс.руб.	На конец отчетного года, тыс.руб.
Расчёты с бюджетом по налогам и сборам	107 395	116 102
Расчёты с персоналом по оплате труда	127 814	71 387
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	11 952 601	10 378 158
Прочая кредиторская задолженность	11 942 964	9 067 339
ИТОГО	24 130 774	19 632 986

Вся краткосрочная кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами.

4.10. Краткосрочные оценочные обязательства – строка 1540

Краткосрочные оценочные обязательства	На начало отчетного года, тыс.руб.	На конец отчетного года, тыс.руб.
Резерв на неиспользованный отпуск (сумма отпуска)	86 808	27 071
Резерв на неиспользованный отпуск (сумма страховых взносов)	25 517	7 925
Итого	112 325	34 996

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЁТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Выручка – строка 2110

Доходы от деятельности (выручка Общества) за отчетный год составила:

Выручка от продажи товаров, работ, услуг	Сумма за отчетный год, тыс.руб.	За отчетный год, %
Розничная и оптовая торговля	37 441 415	97,7%
Прочие услуги	883 012	2,3%
Итого	38 324 427	100%

5.2. Себестоимость продаж – строка 2120

Себестоимость проданных товаров	Сумма за отчетный год, тыс.руб.	За отчетный год, %
Себестоимость розничная, оптовая	29 705 318	100%
Итого	29 705 318	100%

5.3. Коммерческие расходы – строка 2210

Коммерческие расходы	Сумма за предыдущий год, тыс.руб.	Сумма за отчетный год, тыс.руб.

Амортизация ОС	981 661	708 508
Аренда зданий	1 241 301	4 239 547
Расходы на оплату труда и страховые взносы	3 986 985	2 967 952
Уборка помещений	213 175	188 806
Материалы для торговли	176 016	100 368
Управленческо-консультационные расходы	358 840	521 784
Прочие расходы	6 212 764	1 484 531
Итого	13 170 742	10 211 496

5.4. Прочие доходы – строка 2340

Прочие доходы	Сумма за предыдущий год, тыс.руб.	Сумма за отчетный год, тыс.руб.
Доходы от реализации активов	2 837 900	2 105 263
Доходы от продажи ОС/НМА	37 004	476 751
Прибыль прошлых лет	81 833	42 959
Прочие доходы	17 130	7 348
Итого	2 973 867	2 632 321

5.5. Прочие расходы – строка 2350

Прочие расходы	Сумма за предыдущий год, тыс.руб.	Сумма за отчетный год, тыс.руб.
Расходы от продажи материалов	1 678 301	2 365 179
Штрафы и пени	60 396	61 743
Убытки прошлых лет	232 401	56 216
Прочие расходы	3 841	2 982
Итого	1 974 939	2 486 120

6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Согласно п.16 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" поступления от покупателей и заказчиков и платежи в адрес поставщиков и подрядчиков, в составе которых есть НДС, в отчете о движении денежных средств отражены за вычетом суммы данного налога в показателях на начало и конец отчетного периода. За год сумма НДС отражена свернуто в строке 4129.

7. УРОВЕНЬ СУЩЕСТВЕННОСТИ (ПБУ 22/2010)

Уровень существенности в бухгалтерском учете определяет существенность одной ошибки – и порядок ее отражения в учете в зависимости от существенности. Уровень существенности составляет 10% от выручки без НДС (стр. 2110 ф. 2), что для 2020г составляет **3 832 443 тыс. руб.**

Уровень существенности в бухгалтерской отчетности определяет общую совокупность ошибок и порядок ее отражения в зависимости от существенности. Для 2020г. составляет:

№ п/п	Показатель	На конец отчетного периода, тыс. руб.	Доля, принимаемая для расчета, %	Значение, принимаемое для расчета (гр.3*4/100)
1	Чистая прибыль (стр.2400 ф.2)	6 490 096	10	649 010
2	Выручка без НДС (стр. 2110 ф.2)	38 324 427	10	3 832 443
3	Себестоимость (2120+2210+2220 ф.2)	39 916 814	10	3 991 681
4	Валюта баланса (стр.1600 ф.1)	27 406 966	10	2 740 697
5	Собственный капитал (стр.1300 ф.1)	7 658 156	10	765 816
6	Среднее значение показателя гр.6 (1+2+3+4+5)/5	x	x	2 395 929

8. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год отсутствуют.

9. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2020 году информация о прекращаемой (реорганизуемой) деятельности отсутствует.

10. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В 2020 году в ООО «Икс 5 Гипер» были операции с аффилированными лицами по следующим видам: торговля, выдача займов, оказание услуг. Перечень аффилированных лиц:

Фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	Адрес местонахождения юридического лица или место жительства физического лица	ИНН	Операции, проводимые в 2020 году (по виду операций)	Сумма, тыс.руб.
Акционерное общество "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4.	7728029110	Доход по договору агентского вознаграждения	1 325
			Доход от переуступки прав аренды	165 989
			Доход от реализации ОС	491 963
			Доход от сдачи в аренду	185 821
			Доход по договору возмещения неотделимых улучшений	5 037
			Расход на предоставление исключительного права	635 720
			Расход на услуги по предоставлению персонала	13 698
			Расход от реализации ОС	37 696
			Расход по договору агентского вознаграждения	35 238
			Расходы по договору возмещения неотделимых улучшений	144 475
			Займ выданный	2 328 305
			Займ полученный	639 068
Акционерное общество "Х5 Синергия"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4	2635812753	Доход от сдачи в аренду	87
			Расход по договору оказания БУ и НУ	3 208
Закрытое акционерное общество "ИКС 5 Недвижимость"	196191, г. Санкт-Петербург, ул. Варшавская, д. 25, корп. 2, лит.А	7816157915	Доход от реализации ОС	100
			Расход на аренду	351 927
Общество с ограниченной ответственностью "Агро-Авто"	1141733, Московская область, город Лобня, Краснополянский проезд, дом 1, кабинет 217	7714211088	Расходы на транспортные услуги	81
Общество с ограниченной ответственностью "Агроторг"	191025, г. Санкт-Петербург, Невский Проспект, д. 90/92	7825706086	Доход от реализации ОС	8
			Доход от сдачи в аренду	17 985
			Расход от реализации ОС	17
			Займ выданный	405 324
Общество с ограниченной ответственностью "Корпоративный центр ИКС 5"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, дом 28, строение 4	7728632689	Доход от продвижения мобильного приложе	66
			Расход на аренду	144
			Расход на консультационные услуги	266 774

(Общество владеет 100% доли в УК)			Расход на осуществление расчетных операций	72
			Расход от реализации ОС	42
			Расход по договору агентского вознаграждения	92
			Расходы на услуги управляющей компании	342 278
Общество с ограниченной ответственностью "Красноборское" (99,99602% доли в УК Общества)	196240, г. Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, д. 19, лит. А	7801237357	Доход по договору агентского вознаграждения	6
			Доход по договору возмещения неотделимых улучшений	117 420
			Расход на аренду	3 053 077
			Расход от реализации ОС	519
			Расход по договору агентского вознаграждения	267
			Доход от переуступки прав аренды	10 963
Общество с ограниченной ответственностью "ПЕРЕКРЕСТОК-2000"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4	7707265357	Расход на аренду	29 965
Общество с ограниченной ответственностью "Продлайн"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4, этаж 1, пом. XIII, ком. № 1	4401101490	Доход от сдачи в аренду	95
Общество с ограниченной ответственностью "Сладкая жизнь Н.Н."	603070, Нижегородская обл, г. Нижний Новгород, ул. Сергея Есенина, д. 10	5257041777	Доход по договору агентского вознаграждения	208
			Доход за аренду	25 447
			Доход от реализации ОС	4
			Расход от реализации ОС	1 739
			Расход по договору агентского вознаграждения	184

Представитель по доверенности ООО "ИКС 5 Гипер" № 17003004/2018 от 01.12.2018
по доверенности АО Х5 Синергия № 27092616/2019 от 01.12.2019

Логинова Наталья Николаевна

(подпись)

19 марта 2021г