



127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 1  
тел.: +7 (495) 775-22-00  
почтовый адрес: 127473, г. Москва, а/я 31  
e-mail: [info@finexpertiza.ru](mailto:info@finexpertiza.ru) | [www.finexpertiza.ru](http://www.finexpertiza.ru)

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью «О'КЕЙ»  
за 2021 год

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Участникам ООО «О'КЕЙ»

### **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «О'КЕЙ» (ООО «О'КЕЙ», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1027810304950, 195213, Российская Федерация, Санкт-Петербург, Заневский проспект, д. 65, корпус 1, литер А), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2021 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2021 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА**

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

### **Выручка – пункт 12 пояснений к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года ООО «О'КЕЙ»**

Мы уделяем особое внимание признанию выручки, потому что ООО «О'КЕЙ» имеет различные потоки поступления в различных географических сегментах, с различными условиями определения цены, рисков и выгод.

Большие объемы транзакций, возможное ручное вмешательство, различные системы управленческого учета и интерфейсы между ними и данными бухгалтерского учета создают возможности для преднамеренных манипуляций или ошибок.

У ООО «О'КЕЙ» имеется несколько потоков поступления выручки, в основном от розничной торговли, также имеются поступления от предоставления в аренду имущества, и потоки от реализации общественного питания. Международные стандарты аудита содержат опровержимое допущение о наличии риска недобросовестных действий в области признания выручки в рамках каждого аудиторского задания. Мы внимательно рассмотрели суждения в отношении признания выручки в рамках ряда договорных соглашений и оценили риск недобросовестных действий или ошибок в области признания выручки по каждому потоку поступления выручки. Также наше внимание при тестировании выручки было сконцентрировано на отложенной выручке, связанной с программой лояльности покупателей ООО «О'КЕЙ».

Мы выполнили оценку последовательности применения учетной политики в области признания выручки к разным источникам поступления выручки ООО «О'КЕЙ» в различных географических сегментах. Мы протестировали организацию и операционную эффективность средств контроля в области признания выручки в рамках всего ООО «О'КЕЙ» для определения объема дополнительного тестирования по существу.

Мы выполнили аналитические процедуры (на основании исследования данных, содержащихся в договорах, и сверки/детального тестирования движения запасов от производства до финальной продажи) и детальное тестирование операций, приводящих к признанию выручки.

Мы проверили корректность своевременности признания выручки путем тестирования выборки операций и сравнения прав собственности, дат передачи рисков и выгод с соответствующими датами признания выручки.

Мы проверили наличие у ООО «О'КЕЙ» прав на выручку и надлежащий порядок признания выручки в соответствии с учетной политикой.

Наши процедуры по отложенной выручке, связанной с программой лояльности покупателей, включали:

- получение детального понимания процесса сбора и обработки учетных данных по программам лояльности;
- использование компьютерных аналитических инструментов для проведения корреляционного анализа позволяющего выявить необычные тенденции при откладывании и признании выручки по программам лояльности.

**Финансовые вложения в виде акций, вкладов в уставные капиталы организаций – пункт 6 пояснений к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года ООО «О'КЕЙ»**

Мы обратили внимание на данную область в связи с существенностью финансовых вложений в виде акций и вкладов в уставные капиталы, а также с существенностью займов, выданных связанным сторонам. В связи с этим существует риск несвоевременного погашения займов и процентов по ним.

Мы проанализировали результаты проверки на обесценение финансовых вложений, проведенной в ходе инвентаризации имущества и обязательств Общества. Мы установили, что Обществом осуществляется анализ финансовых активов на предмет обесценения в соответствии с учетной политикой.

Мы протестировали эффективность функционирования системы внутреннего контроля над расчетами со связанными сторонами, проанализировали выполнение связанными сторонами обязательств, провели анализ платежеспособности связанных компаний.

## **ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим



аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление Общества, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Лицо, действующее от лица аудиторской организации на основании доверенности № ОБ/10122/22-ФЗ-12 от 01.01.2022 сроком до 30.06.2022;  
руководитель аудита, по результатам которого выпущено аудиторское заключение, (ОРНЗ 22006040310)



Т.Н. Мезина

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,  
ОГРН 1027739127734,

127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,  
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),  
ОРНЗ 12006017998

«01» апреля 2022 г.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2021 г.

		<b>Коды</b>		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2021
Организация <u>ООО "ОКЕЙ"</u>	по ОКПО	56255261		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7826087713		
Вид экономической деятельности <u>торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах</u>	по ОКВЭД 2	47.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / юрлиц</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)  
195213, Санкт-Петербург г, Заневский пр-кт, д. № 65, корп. 1 лит. А, пом. 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7708096662
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027739127734

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	19 910	16 723	11 057
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
19.1	Основные средства	1150	8 974 110	8 605 074	8 952 860
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
19.2	Финансовые вложения	1170	38 729 424	34 971 924	32 654 294
	Отложенные налоговые активы	1180	878 112	819 288	536 751
	Прочие внеоборотные активы	1190	870 575	783 464	741 235
	в том числе:				
	Авансы, связанные с капитальными вложениями	11901	53 384	10 668	42 776
	Расходы будущих периодов	11902	817 191	772 796	698 459
	Итого по разделу I	1100	49 472 131	45 196 473	42 896 197
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
19.3	Запасы	1210	15 653 759	13 452 067	13 502 415
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	501 867	368 450	555 958
19.4	Дебиторская задолженность	1230	2 543 889	2 341 456	2 581 023
	в том числе:				
	Долгосрочная дебиторская задолженность	12301	243 604	210 481	201 081
19.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 971 000	4 720 528	3 688 138
8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 758 310	2 592 922	2 442 881
7	Прочие оборотные активы	1260	3 469	443 911	19 692
	в том числе:				
	Долгосрочные активы к продаже	12601	-	435 670	-
	Итого по разделу II	1200	27 432 294	23 919 334	22 790 107
	<b>БАЛАНС</b>	1600	76 904 425	69 115 807	65 686 304



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	13 740	13 740	13 740
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	12 825 013	11 847 844	11 504 144
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>12 838 753</b>	<b>11 861 584</b>	<b>11 517 884</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
19.5	Заемные средства	1410	27 508 732	27 170 137	25 092 758
	Отложенные налоговые обязательства	1420	121 022	116 823	98 905
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>27 629 754</b>	<b>27 286 960</b>	<b>25 191 663</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
19.5	Заемные средства	1510	6 979 010	3 763 096	1 797 116
19.4	Кредиторская задолженность	1520	28 840 264	25 677 736	26 642 477
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
19.7	Оценочные обязательства	1540	616 644	526 431	537 164
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>36 435 918</b>	<b>29 967 263</b>	<b>28 976 757</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>76 904 425</b>	<b>69 115 807</b>	<b>65 686 304</b>

Руководитель

(подпись)

Гултур Светлана Вадимовна  
(по доверенности)

(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.





**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2021
Организация	<u>ООО "О'КЕЙ"</u>	ИНН	56255261		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7826087713		
Вид экономической деятельности	<u>Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах</u>	по ОКЕИ	47.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
12	Выручка	2110	156 146 263	151 991 935
13	Себестоимость продаж	2120	(115 576 465)	(112 841 827)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	40 569 798	39 150 108
13	Коммерческие расходы	2210	(31 737 928)	(30 188 621)
13	Управленческие расходы	2220	(2 564 517)	(2 337 487)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 267 353	6 624 000
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
14	Проценты к получению	2320	76 237	92 808
14	Проценты к уплате	2330	(2 486 971)	(2 462 262)
14	Прочие доходы	2340	4 362 424	2 537 018
14	Прочие расходы	2350	(6 946 415)	(6 318 547)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 272 628	473 017
15	Налог на прибыль	2410	(313 400)	(98 690)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(368 025)	(363 308)
	отложенный налог на прибыль	2412	54 625	264 618
15	Прочее	2460	17 941	(30 627)
	в том числе:			
	корректировка налога на прибыль	24601	32 391	(16 412)
	торговый сбор	24602	(14 450)	(14 215)
	прочее	24603	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	977 169	343 700

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	977 169	343 700
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель  
(подпись)

Гултур Светлана  
Вадимовна (по  
доверенности)

(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

# Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды	
0710004	
31	12 2021
56255261	
7826087713	
47.11	
12300	23
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

по ОКЕИ

Организация ООО "ОКЕЙ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в деятельности неспециализированных магазинах

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / юридических лиц

Собственность иностранных

Единица измерения: в тыс. рублей

## 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	13 740	-	-	-	11 504 144	11 517 884
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	343 700	343 700
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	13 740	-	-	-	11 847 844	11 861 584
Увеличение капитала - всего: За 2021 г.	3310	-	-	-	-	977 169	977 169
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	977 169	977 169
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	13 740	-	-	-	12 825 013	12 838 753



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	12 159 366	410 620	-	12 569 986
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	(641 482)	(66 920)	-	(708 402)
исправлением ошибок	3500	11 517 884	343 700	-	11 861 584
после корректировок					
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	12 145 626	410 620	-	12 556 246
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	(641 482)	(66 920)	-	(708 402)
исправлением ошибок	3501	11 504 144	343 700	-	11 847 844
после корректировок					
по другим статьям капитала	3402	13 740	-	-	13 740
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3422	-	-	-	-
изменением учетной политики	3502	13 740	-	-	13 740
исправлением ошибок					
после корректировок					

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	12 838 753	11 861 584	11 517 884



Гултур Светлана Вадимовна  
(по доверенности)  
(расшифровка по дписи)

Руководитель

29 марта 2022 г.


**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	<b>ООО "О'КЕЙ"</b>	Дата (число, месяц, год)	31   12   2021		
Идентификационный номер налогоплательщика	Горговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах	по ОКПО	56255261		
Вид экономической деятельности	включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах	ИНН	7826087713		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	по ОКВЭД 2	47.11		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
		по ОКЕИ	384		
		Форма по ОКУД	0710005		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	157 483 091	153 291 600
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	153 467 529	149 605 666
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	399 533	330 457
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	1 740 726	1 495 483
премии поставщиков	4115	1 870 394	1 855 092
прочие поступления	4119	4 909	4 902
Платежи - всего	4120	(154 676 834)	(151 167 104)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(139 320 598)	(136 507 042)
в связи с оплатой труда работников	4122	(12 322 610)	(11 701 989)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 605 231)	(2 483 092)
налога на прибыль организаций	4124	(246 514)	(244 736)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(181 881)	(230 245)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 806 257	2 124 496
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	2 066 377	2 369 554
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 127 015	9 103
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	180 000	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	688 328	2 068 510
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	71 034	291 941
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(8 177 919)	(8 048 803)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 281 799)	(1 932 483)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5 896 120)	(6 116 320)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 111 542)	(5 679 249)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	32 529 057	50 003 279
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	32 529 057	45 003 279
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	5 000 000
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(29 058 153)	(46 298 806)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(28 859 885)	(46 091 621)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(198 268)	(207 185)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 470 904	3 704 473
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	165 619	149 720
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 592 922	2 442 881
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 758 310	2 592 922
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(231)	321

Руководитель


  
(подпись)

Гултур Светлана Вадимовна  
(по доверенности)  
(расшифровка подписи)



29 марта 2022 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года  
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года  
ООО «О'КЕЙ»**

**1. Основные сведения об Обществе и его деятельности**

«О'КЕЙ» — одна из крупнейших российских розничных сетей, которая специализируется на торговле продуктами питания. Первый гипермаркет «О'КЕЙ» был открыт в 2002 году в Санкт-Петербурге, и с тех пор компания демонстрирует уверенный рост. Сегодня магазины сети представлены во многих крупных городах России.

Компания на постоянной основе совершенствует клиентский сервис и внедряет дополнительные услуги. В гипермаркетах «О'КЕЙ» покупатели могут с комфортом пообедать в уютном кафе или выпить чашку ароматного кофе, воспользоваться цифровым сервисом по подбору вина, сделать заказ на приготовление блюд, нарезку мяса, чистку рыбы и т.д. Также О'КЕЙ развивает стратегию омниканальности, что позволяет покупателям выбрать удобный формат совершения покупок.

По состоянию на 31.12.2021 в сети «О'КЕЙ» числится 78 торговых точек. В 2021 году Общество открыло один новый гипермаркет по адресу: Москва, ул. Озерная, д.50.

В декабре 2021 года сеть «О'КЕЙ» заключила с X5 Group сделку в отношении четырех гипермаркетов «Карусель», расположенных в Москве и Московской области. В начале 2022 года они будут реконструированы и станут гипермаркетами «О'КЕЙ», позволив компании нарастить свое присутствие в Московском регионе. Покупка и аренда гипермаркетов у X5 является частью стратегии по повышению эффективности бизнеса гипермаркетов в ключевых для компании регионах.

В январе 2022 года компания закрыла 2 магазина в Саратове и один магазин формата супермаркет в Москве по причине того, что указанный регион и формат не представляют для компании интереса в плане дальнейшего развития.

В 2021 году сеть «О'КЕЙ» представила новую концепцию своих гипермаркетов в Санкт-Петербурге. После реновации открылись гипермаркеты «О'КЕЙ» по адресу проспект Большевиков, 10 к1 и Богатырский проспект, 13.

Создавая новую концепцию магазинов, компания ориентировалась на актуальные тренды в розничной торговле и покупательском поведении, лучший международный опыт, собственные инновации и 20-летнюю экспертизу в области ритейла.

Новые принципы зонирования торгового зала и выкладки товаров позволяют делать покупки быстрее: для комфорта покупателей и увеличения эффективности продаж товары одной категории представлены на едином компактном пространстве, а в некоторых зонах оборудованы специальные прилавки с сопутствующими товарами и «готовыми решениями», которые помогают покупателю приобрести все необходимое за более короткий срок.

Открытие гипермаркетов в новой концепции также является частью стратегии в рамках программы трансформации сети в ответ на вызовы рынка. Основная цель программы - усилить рыночные позиции «О'КЕЙ», повысить конкурентоспособность формата и обеспечить базу для долгосрочного роста. Флагманский проект реновации гипермаркета «О'КЕЙ», открытый в 3 квартале 2020 года в Москве показал хорошие результаты – продажи с квадратного метра выросли более чем на 30% в годовом выражении. В связи с чем компания и далее планирует продолжать программу реновации гипермаркетов в ключевых регионах присутствия.

Акционерами Общества являются:

- АО О'КЕЙ ГРУПП – юридическое лицо по законодательству Люксембурга. Размер доли участника составляет 99,3% от уставного капитала Общества. Номинальная стоимость принадлежащей ему доли составляет 13 640 000 рублей.

• Okey Investments Ltd – юридическое лицо по законодательству Республики Кипр. Размер доли участника составляет 0,7% от уставного капитала Общества. Номинальная стоимость принадлежащей ему доли составляет 100 000 рублей.

Решением общего собрания участников полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей компании ООО «О'КЕЙ менеджмент». Генеральным директором управляющей компании на отчетную дату является Армин Бургер.

Настоящая бухгалтерская отчетность подписана главным бухгалтером управляющей компании ООО «О'КЕЙ менеджмент» Гултур С.В. на основании доверенности от 14.04.2021 № ОК/21-5252.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется Дирекцией по учету и отчетности. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированных бухгалтерских программ 1С ЕИС, Аксапта, БОСС-Кадровик.

**Реквизиты и коды компании:**

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «О'КЕЙ»
Сокращенное наименование	ООО «О'КЕЙ»
Юридический адрес	195213, Российская Федерация, Санкт-Петербург, Заневский пр., д. 65, корп. 1, лит. А, помещение 1
Фактический адрес	195027, Санкт-Петербург, пр. Шаумяна, д. 8, корпус 1
Данные о государственной регистрации	Свидетельство о государственной регистрации № 156613, выдано Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга 30.07.2001 г. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г., серия 78 № 004304403 от 09.12.2002 г. ОГРН – 1027810304950
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	7826087713
Вид экономической деятельности	Розничная торговля большим ассортиментом товаров в неспециализированных магазинах общего назначения Код ОКВЭД: 47.11 по ОК 029-2014
Адрес страницы в Интернет	<a href="http://www.okmarket.ru/">http://www.okmarket.ru/</a>
Численность работников Общества на отчетную дату	16 699 человек
Филиалы и представительства	нет

Общий оборот сети в 2021 году (без учета НДС) составил 156 146 263 тыс. руб., в том числе:

- выручка от реализации товаров – 92,85 % от общего объема продаж;
- выручка от реализации готовой продукции общественного питания – 3,7 % от общего объема продаж;
- рекламные услуги - 3,1 % от общего объема продаж;
- аренда – 0,2 % от общего объема продаж;
- прочие услуги – 0,1 % от общего объема продаж.

**2. Основные подходы к подготовке отчетности и основные положения учетной политики**

Непрерывность деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена с учетом допущения о непрерывности деятельности Общества в будущем.

Влияние пандемии новой коронавирусной инфекции на деятельность Общества не является критическим, в том числе:

- уменьшение выручки (снижение спроса) не произошло и не ожидается в будущем,
- сумма дополнительно понесённых Обществом расходов на дезинфекцию, атисептики, специальные защитные средства и др. за 2021 год составила 34 660 тыс. руб., что составляет порядка 0,1% от суммы коммерческих расходов в целом;
- отсутствует вероятность нарушения долговых ковенантов;
- отсутствуют (и не ожидаются) сбои в цепочке поставок;
- Общество может продолжать свою деятельность, если управленческий персонал и офисные сотрудники не смогут физически присутствовать на рабочих местах.

#### Правила составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и в соответствии с учетной политикой, утверждённой Приказом № 12/1-УП от 31.12.2012 г. с изменениями и дополнениями.

#### *Особенности представления данных в Бухгалтерском балансе:*

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств включаются в показатель строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса.

Вложения в объекты нематериальных активов, учитываемые на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», включаются в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Сумма авансов, уплаченных в связи с приобретением товаров и сырья для производства продукции общественного питания, отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Депозитные банковские вклады, независимо от сроков погашения (в том числе овернайт) отражаются в Бухгалтерском балансе составе финансовых вложений.

В Бухгалтерском балансе сумма отложенных налоговых активов и обязательств отражается развернуто.

#### *Особенности представления данных в Отчете о движении денежных средств:*

Некоторые денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств Общества свернуто, в частности:

а) когда они характеризуют деятельность не столько Общества, сколько его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, в том числе: НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в российскую бюджетную систему или возмещение из нее;

б) когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в том числе: осуществление краткосрочных, сроком до 1 месяца финансовых вложений, в том числе открытие депозитов до востребования;

в) платежи по налогу на прибыль (оплата в бюджет и возврат налога из бюджета);

г) платежи в связи с оплатой труда работников (оплата страховых взносов и получение из ФСС возмещений по листам нетрудоспособности),

д) поступления от покупателей и прочих дебиторов, платежи поставщикам и прочим кредиторам в части возвращенных сумм.

Суммы НДС/Л, которые Общество в качестве налогового агента удержало из доходов работников и перечислило в бюджет, суммы депонированной заработной платы, суммы удержанных и перечисленных алиментов, а также суммы уплаченных взносов в государственные внебюджетные фонды отражены Обществом в отчете о движении денежных средств в составе сумм расходов на оплату труда работников.

Для формирования показателей отчетности (с точки зрения раскрытия какой-либо информации и допустимости ошибок, а также порядка отражения ошибок) Общество принимает уровень существенности в размере 10 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

В настоящей отчетности Общество не раскрывает информацию (выручку, расходы, финансовый результат) по географическим регионам деятельности и структурным подразделениям, поскольку не считает их операционными (отчетными) сегментами в связи с невыполнением условий для признания сегментов, установленных подпунктом б пункта 5 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

#### Основные положения учетной политики на 2021 год

Учетная политика Общества сформирована исходя из общепринятых допущений последовательности применения учетной политики, непрерывности деятельности, имущественной обособленности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства отражаются в отчетности по стоимости приобретения за минусом сумм накопленной амортизации.

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Средний срок полезного использования по основным группам основных средств:

- здания – 361 мес.,
- сооружения – 181 мес.,
- оборудование – 61 мес.

Капитальные вложения в арендованное имущество учитываются в составе основных средств и амортизируются в течение срока действия договора аренды.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости приобретения. Оценка материалов при их отпуске в производство и ином выбытии производится способом средней (скользящей) себестоимости по каждому виду запасов. В последний день каждого отчетного месяца запускается процедура пересчета операций по приходу и выбытию материалов, в ходе которой определяется средневзвешенная себестоимость товарно-материальных ценностей.

Товары принимаются к бухгалтерскому учёту по покупной (контрактной) стоимости. Расходы по заготовке и доставке товаров включаются в состав издержек обращения.

Оценка товаров при их реализации и ином выбытии производится способом средней (скользящей) себестоимости по каждому виду товаров. В последний день каждого отчетного месяца запускается процедура пересчета операций по приходу и выбытию товаров, в ходе которой определяется средневзвешенная себестоимость товарно-материальных ценностей.



Ежеквартально Общество тестирует товары и сырье для производства продукции общественного питания на предмет обесценения по причине повреждения, полного или частичного устаревания, или снижения продажной цены. При выявлении соответствующих признаков обесценения Общество начисляет резерв под обесценение стоимости товаров. При этом в балансе стоимость товаров отражается с учетом резерва в нетто-оценке.

Выручка от продажи товаров признаётся в момент перехода рисков и выгод, связанных с правом собственности на товар, в момент оплаты товара на кассе. Все продажи осуществляются на территории Российской Федерации, преимущественно в рамках одного операционного сегмента – розничная торговля.

Доходы организации, не связанные с реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров, не признаются доходами от обычных видов деятельности и подлежат учету в составе прочих доходов.

Доход организации от сдачи имущества в аренду (пользование) признается доходом от обычных видов деятельности.

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде.

Расходы на продажу ежемесячно в полном объеме списываются в себестоимость продаж, за исключением транспортных расходов по доставке товаров до складов (распределительных центров) Общества. Транспортные расходы ежемесячно распределяются пропорциональным способом на реализованные товары (для списания на затраты) и остаток нерезализованных товаров.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (например, расходы на лицензии, приобретение неисключительных прав на программное обеспечение), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.

Дополнительные расходы по займам и кредитам списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Финансовые вложения принимаются к учету по сумме фактических затрат на их приобретение. Ежегодно, по состоянию на отчетную дату, Общество тестирует финансовые вложения на обесценение и, при необходимости, начисляет резерв под обесценение. В таком случае в отчетности финансовые вложения отражаются за минусом резерва под обесценение.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

В составе финансовых вложений Общество учитывает депозитные вклады независимо от сроков погашения.

#### Существенные изменения учетной политики в 2021 году

В учетную политику на 2021 год внесены изменения в части применения нового федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы» торговые уценки, скидки, премии и прочие аналогичные суммы подлежат вычету при определении затрат на приобретение товаров. В целях выполнения данного требования Общество, начиная с отчетности за 2021 год, производит корректировку данных бухгалтерской (финансовой) отчетности в части полученных за отчетный период от поставщиков премий (бонусов) с распределением их на остаток нерезализованных товаров (сырья) и себестоимость реализации - пропорционально

списанию товарного запаса в себестоимость реализации. Ранее полученные от поставщиков премии (бонусы) отражались в составе прочих доходов.

Кроме того, сумма резерва под обесценение стоимости товаров и сырья отнесена Обществом к расходам по обычным видам деятельности и перенесена из состава «Прочих расходов» в «Себестоимость продаж».

Существенные последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражены Обществом в отчетности ретроспективно, в связи с чем в отчетности за 2021 год произведены соответствующие корректировки в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах:

Наименование показателя	До корректировки	После корректировки	Сумма корректировки
Строка 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2019	14 304 267	13 502 415	-801 852
Строка 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2020	14 337 569	13 452 067	-885 502
Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2019	376 381	536 751	+160 370
Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2020	642 188	819 288	+177 100
Строка 2120 «Себестоимость продаж» за январь-декабрь 2020 г (в части бонусов/премий и резерва под обесценение)	120 528 597	112 841 827	-7 686 770
Строка 2200 «Прибыль (убыток) от продаж» за январь-декабрь 2020 г	(1 062 770)	6 624 000	7 686 770
Строка 2340 «Прочие доходы» за январь-декабрь 2020 г	10 490 696	2 537 018	-7 953 678
Строка 23401 «Премии поставщиков» за январь-декабрь 2020 г	7 953 678	0	-7 953 678
Строка 2350 «Прочие расходы» за январь-декабрь 2020 г	(6 501 805)	(6 318 547)	-183 258
Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2020 г	410 620	343 700	-66 920
Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса на 31.12.2019	12 145 626	11 504 144	-641 482
Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса на 31.12.2020	12 556 246	11 847 884	-708 402
Строка 1600/1700 «БАЛАНС» на 31.12.2019	66 327 789	65 686 304	-641 482
Строка 1600/1700 «БАЛАНС» на 31.12.2020	69 824 209	69 115 807	-708 402

#### Существенные изменения учетной политики в 2022 году

В связи с принятием с 01.01.2022 новых федеральных стандартов учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» Общество планирует внесение в учетную политику на 2022 год (и далее) следующие изменения, которые существенно повлияют на показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности:

- по состоянию на 01.01.2022 Обществом будут признаны и отражены в учете и отчетности предметы аренды в качестве прав пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде,
- существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев будут признаваться самостоятельными инвентарными объектами основных средств,
- основные средства, капитальные вложения и права аренды будут тестироваться на наличие признаков обесценения и, при необходимости, обесцениваться до рыночной стоимости.

### 3. Нематериальные активы

На балансе Общества числятся следующие виды нематериальных активов:

Наименование показателя	Срок полезно го использования (мес.)	Период	На начало периода		Движение за период		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступление	Начисленные амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы всего		за 2021 г.	8 571	(5 441)	502	(754)	9 073	(6 195)
		за 2020 г.	8 409	(4 665)	162	(776)	8 571	(5 441)
в том числе:								
Товарные знаки (О'КЕЙ, О'КЕЙ Экспресс, EMOTION, Каскад, «ТЧН!», О'KEY SELECTION и др.)	120	за 2021 г.	5 901	(3 115)	502	(550)	6 403	(3 665)
		за 2020 г.	5 739	(2 603)	162	(511)	5 901	(3 115)
Интернет-сайты компании	120	за 2020 г.	2 670	(2 326)		(204)	2 670	(2 530)
		за 2019 г.	2 670	(2 062)	-	(265)	2 670	(2 326)

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 имеются нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью.

Сумма капитальных вложений по нематериальным активам, отраженных по строке 1110 «Нематериальные активы», составляет:

- по состоянию на 31.12.2021 года -17 032 тыс. руб., из них 16 825 тыс. руб. – расходы на разработку дизайн-проекта реновации гипермаркетов, 207 тыс. руб. – товарные знаки на регистрации;

- по состоянию на 31.12.2020 – 13 592 тыс. руб., из них 13 161 тыс. руб. – расходы на разработку дизайн-проекта реновации гипермаркетов, 431 тыс. руб. – товарные знаки на регистрации;

### 4. Основные средства, долгосрочные активы к продаже

В отчетном периоде балансовая стоимость основных средств Общества увеличилась на 369 036 тыс. руб. (4,3 %), в основном за счет приобретения и ввода в эксплуатацию здания и земельного участка гипермаркета, расположенного по адресу: Москва, ул. Озерная, 50, первоначальная стоимость которых составила 307 922 тыс. руб.

В 2021 году Обществом проданы неиспользуемые земельные участки, заявленные в отчетности за 2020 год по строке 12601 бухгалтерского баланса «Долгосрочные активы к продаже»:

- земельный участок, площадью 33839 кв.м., расположенный по адресу: Ростов-на-Дону, ул. Театральная (балансовая стоимость 293 950 тыс. руб.),

- земельный участок, площадью 32000 кв.м., расположенный по адресу: Санкт-Петербург, Невская губа (балансовая стоимость 547 860 тыс. руб.),

- земельный участок, площадью 34114 кв.м., расположенный по адресу: Ульяновск, Московское шоссе (балансовой стоимостью 141 720 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2021 существенные долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2021 крупные незавершенные объекты строительства отсутствуют.

## 5. Запасы

Основной величиной в составе запасов Общества являются товары для перепродажи.

Их покупная стоимость по состоянию на отчетную дату составила 15 653 758 тыс. руб. Стоимость товаров в балансе на отчетную дату отражена за минусом резерва под обесценение (626 615 тыс. руб.) и премий поставщиков (976 095 тыс. руб.).

Покупная стоимость товаров по состоянию на 31.12.2020 составила 15 030 621 тыс. руб. В балансе отражена за минусом резерва под обесценение (693 052 тыс. руб.) и премий поставщиков (885 502 тыс. руб.).

## 6. Финансовые вложения

Расшифровка видов финансовых вложений Общества:

Виды финансовых вложений	31.12.2020	31.12.2021	Абсолютное отклонение
Доли дочерних компаний (ООО «О'КЕЙ Лоджистикс», ООО «Фреш Маркет», ООО «ЛОГИСТИК-Сервис»)	7 155 778	6 963 278	-192 500
Акции дочерних компаний (АО «СТАРТ Приморский»)	682 369	682 369	-
Предоставленные займы	13 465 528	17 295 000	+3 829 472
Депозитные вклады	4 600 000	5 971 000	+1 371 000
Дополнительные инвестиции в дочерние компании (вклад в имущество)	14 471 146	14 471 146	-
<b>Итого, тыс. руб.</b>	<b>40 374 821</b>	<b>45 382 793</b>	<b>+5 007 972</b>
<i>Резерв под обесценение финансовых вложений</i>	682 369	682 369	0
<b>Итого (балансовая стоимость), тыс. руб.</b>	<b>39 692 452</b>	<b>44 700 424</b>	<b>+5 007 972</b>

По состоянию на отчетную дату дочернее общество АО «СТАРТ Приморский» не обладает какими-либо значимыми активами, в связи с чем Обществом начислен резерв под обесценение финансовых вложений в акции АО «СТАРТ Приморский» в полной сумме вложений (682 369 тыс. руб.).

В 2021 году Общество продало 100% долей в уставном капитале ООО «ЛОГИСТИК-Сервис», в связи с чем долгосрочные финансовые вложения в дочерние компании уменьшились на 192 500 тыс. руб.

В отчетном периоде существенно, более чем на 20%, увеличилась сумма выданных займов.

## 7. Дебиторская задолженность, прочие внеоборотные активы и прочие оборотные активы

В составе дебиторской задолженности Общества по строке 1230 Бухгалтерского баланса числится в основном краткосрочная дебиторская задолженность.

Долгосрочная дебиторская задолженность (выделена по строке 12301 Бухгалтерского баланса) представляет собой суммы обеспечительных и авансовых платежей по долгосрочным договорам аренды недвижимости.

В отчетности суммы дебиторской задолженности показаны за минусом сумм начисленного резерва по сомнительным долгам. По состоянию на конец 2021 года сумма резерва по сомнительным долгам составила 86 220 тыс. руб.

В составе прочих внеоборотных активов Обществом учтены авансы, связанные с капитальными вложениями, и расходы будущих периодов, к которым относятся:

- затраты на приобретение долгосрочных неисключительных прав на программное обеспечение (SAP, цифровые сервисы Компарекс и др.),
- затраты на внедрение, адаптацию и доработки программного обеспечения (Аксапта, 1С Бухгалтерия и др.),
- затраты на долгосрочное лицензирование деятельности (в том числе расходы на получение лицензий на осуществление розничной продажи алкогольной продукции по каждой торговой точке).

В составе прочих оборотных активов Обществом отражаются расходы будущих периодов, к которым относятся:

- затраты на приобретение краткосрочных неисключительных прав на программное обеспечение;
- затраты на приобретение лицензий на программные продукты,
- сертификаты на ежегодную техническую поддержку программных продуктов.

### 8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в бухгалтерском балансе:

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2021	31.12.2020
<b>Денежные средства, всего</b>	<b>2 592 922</b>	<b>2 592 922</b>
в том числе:		
Наличные денежные средства	98 008	98 250
Средства на счетах в рублях	2 592 688	2 434 400
Средства на счетах в валюте	293	331
Корпоративные карточные счета		29
Переводы в пути	67 317	59 912
<i>в т.ч. денежные средства, недоступные для использования</i>	-	-
<b>Денежные эквиваленты, всего</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты, итого</b>	<b>2 758 306</b>	<b>2 592 922</b>

Денежные средства на валютных счетах в банке и задолженность в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31.12.2021 г.

Курсы валют, установленные ЦБ РФ:

	31.12.2021	31.12.2020
Американский доллар	74,2926	73,8757
Евро	84,0695	90,6824

Дополнительные расшифровки к Отчету о движении денежных средств:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
<b>Прочие поступления по текущим операциям (стр. 4119)</b>	<b>4 909</b>	<b>4 902</b>
поступления от страховых возмещений	4 126	4 057
прочие	783	845
<b>Прочие платежи по текущим операциям (стр. 4129), всего</b>	<b>181 988</b>	<b>230 245</b>
в том числе:		
налоговые платежи (кроме НДС и налога на прибыль)	109 483	132 542
благотворительные платежи	9 200	7 000
подотчётные суммы	39 157	35 576
штрафы, претензии, госпошлины и прочие платежи	24 148	55 127

## 9. Кредиты и займы

Информация о наличии и изменении величины обязательств по кредитам и займам:

Вид долгового обязательства	На 31.12.2021	На 31.12.2020	Абсолютное отклонение
Займы	2 662 204	573 909	+2 088 295
Кредиты	18 837 075	13 916 462	+4 920 613
Облигации	12 837 671	16 175 155	-3 337 484
Проценты	150 792	267 707	-116 915
<b>Итого</b>	<b>34 487 742</b>	<b>30 933 233</b>	<b>+3 554 509</b>

Информация о видах и сроках погашения основных видов долговых обязательств Общества, числящихся по состоянию на 31.12.2021:

Вид долгового обязательства	Краткосрочные (до 1 года)	Долгосрочные (1 год – 5 лет)
Займы	298 390	2 363 814
Кредиты	3 692 157	15 144 918
Облигации	2 982 154	10 000 000
Проценты	6 309	-
<b>Итого</b>	<b>6 979 010</b>	<b>27 508 732</b>

В отчётном периоде Обществом были получены: кредит на сумму 4 500 000 тыс. руб. (ПАО «Банк ФК Открытие»), кредит на сумму 5 383 154 тыс. руб. (ПАО «Северо-западный банк Сбербанк»), кредит на сумму 750 000 тыс. (АО «СМП Банк»), кредит на сумму 2 500 000 тыс. руб. (ПАО РОСБАНК), погашены облигационные займы АО «Райффайзенбанк» (частично), кредиты ПАО «Банк ФК Открытие» (частично), ПАО «Северо-Западный банк Сбербанк» (частично), АО «СМП Банк» (частично) на общую сумму 11 550 024 тыс. руб. (суммы указаны без учета процентов). В итоге общая сумма долговой нагрузки Общества по кредитам и займам по состоянию на конец отчетного периода увеличилась на 11,5 %.

Просроченные обязательства по кредитам и займам отсутствуют.

## 10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В составе краткосрочных оценочных обязательств по состоянию на отчетную дату Обществом учтены:

- обязательства по оплате отпусков работникам (с учетом страховых взносов) в сумме 366 509 тыс. руб.,
- обязательства по выплате премий сотрудникам (с учетом страховых взносов) – 250 135 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют незавершенные судебные разбирательства на существенные суммы.

## 11. Информация о связанных сторонах

Конечной материнской компанией Общества является компания АО О'КЕЙ ГРУПП (Люксембург). Приблизительно 38% акций АО О'КЕЙ ГРУПП обращается на Лондонской и Московской биржах в форме депозитарных расписок. Основными непрямыми акционерами материнской компании являются три физических лица: господин Коржев, господин Троицкий и господин Волчек. Связанными сторонами Общества являются АО О'КЕЙ ГРУПП, его дочерние общества, а также компании, контролируемые основными акционерами АО О'КЕЙ ГРУПП. Список существенных дочерних обществ АО О'КЕЙ ГРУПП представлен в годовом отчете АО О'КЕЙ ГРУПП, который расположен по ссылке: <https://okeygroup.lu/investors/annual-reports/>



В отчетном периоде Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Наименование связанной компании/операция	Задолженность на 31.12.2020	Обороты за период		Задолженность на 31.12.2021
	Дебетовая (Кредитовая)	Дебет	Кредит	Дебетовая (Кредитовая)
<b>АО О'КЕЙ ГРУПП</b>	<b>(361 719)</b>	<b>76 251</b>	<b>54 148</b>	<b>(339 616)</b>
Получено долгосрочных займов	(361 719)	65 885	43 782	(339 719)
Начислено/погашено процентов по долгосрочным займам		10 366	10 366	
<b>ООО «ЛОГИСТИК-Сервис»</b>	<b>192 500</b>	<b>5 920</b>	<b>198 420</b>	
Вклад в капитал	192 500		192 500	
Выдано/погашено займов		5 920	5 920	
<b>АО «СТАРТ Приморский»</b>	<b>682 369</b>	<b>868</b>	<b>130 818</b>	<b>552 419</b>
Вклад в капитал	682 369			682 369
Начислен резерв под обесценение фин.вложений	(682 369)			(682 369)
Получено/погашено займов		450	130 400	(129 950)
Оказано/оплачено услуг		418	418	
<b>ООО «Фреш Маркет»</b>	<b>32 342 698</b>	<b>6 446 641</b>	<b>2 492 611</b>	<b>36 296 729</b>
Вклад в капитал	19 030 755			19 030 755
Выдано займов/погашено путем зачета долга по взносу в капитал	13 345 000	3 950 000		17 295 000
Продано товаров	34 314	377 619	309 238	102 695
Приобретено товаров	(67 371)	2 117 238	2 181 589	(131 721)
Прочее		1 784	1 784	
<b>ООО «О'КЕЙ-Лоджистикс»</b>	<b>21 015</b>	<b>3 309 202</b>	<b>3 554 080</b>	<b>(223 863)</b>
Вклад в капитал	2 403 668			2 403 668
Расчеты по приобретению и оплате импортных товаров	(2 107 990)	3 184 133	3 533 543	(2 457 400)
Получено долгосрочных займов	(212 190)	43 750		(168 440)
Начислено процентов по долгосрочным займам	(64 281)	71 345	10 120	(3 056)
Оказано/оплачено услуг, в т.ч. по ведению бух.учета	2 880	5 760	7 200	1 440
Прочие	(1 072)	4 214	3 217	(75)
<b>АО «ДОРИНДА»</b>	<b>(1 635 819)</b>	<b>7 889 212</b>	<b>9 640 415</b>	<b>(3 387 022)</b>
Выдано/погашено займов	120 528	567 800	688 328	
Начислено/погашено процентов по займам		8 032	8 032	
Приобретено/оплачено услуг (в основном – аренда)	(1 764 806)	6 165 057	5 793 343	(1 393 092)
Выдано/погашено авансов по аренде		301 670	301 670	
Оказано/оплачено услуг	8 490	35 303	33 944	9 849
Получено авансов под услуги	(35)	35		
Компенсация затрат	4	237	241	
Получено/погашено займов		742 595	2 766 793	(2 024 198)
Начислено/оплачено процентов по полученным займам		41 799	42 144	(345)
Прочие		26 684	5 920	20 764
<b>ООО «ОЛИПС Д»</b>		<b>288</b>	<b>288</b>	
Оказано/оплачено услуг		288	288	
<b>ООО «О'КЕЙ менеджмент»</b>	<b>(442 594)</b>	<b>541 118</b>	<b>638 447</b>	<b>(539 923)</b>
Приобретено/оплачено услуг по управлению	(442 594)	528 931	626 613	(540 276)
Оказано/оплачено услуг		12 025	11 738	287

Прочие		162	96	66
<b>ООО «Подсолнух»</b>		<b>288</b>	<b>288</b>	
Оказано/оплачено услуг		288	288	
<b>ООО «ДА!»</b>	<b>750</b>	<b>770</b>	<b>270</b>	<b>1 250</b>
Оказано/оплачено услуг		270	270	
Выдано/погашено займов	750	500		1 250
<b>ООО «УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»</b>	<b>(355)</b>	<b>259</b>		<b>(96)</b>
Оказано/оплачено услуг	(355)	259		(96)
<b>АО «СТАРТ Красносельский»</b>	<b>20 365</b>	<b>876</b>	<b>21 241</b>	
Выдано/погашено займов	14 920	400	15 320	
Оказано/оплачено услуг		476	476	
Прочие	5 445		5 445	
<b>ООО «Тагар-Сити»</b>		<b>450</b>	<b>450</b>	
Оказано/оплачено услуг		450	450	
<b>ООО «О'КЕЙ Финанс»</b>		<b>500</b>		<b>500</b>
Выдано/погашено займов		500		500
<b>ООО «Доринда Инвест»</b>			<b>68 250</b>	<b>(68 250)</b>
Приобретено/оплачено услуг			68 250	(68 250)

В 2020 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Наименование связанной компании/операция	Задолженность на 31.12.2019	Обороты за период		Задолженность на 31.12.2020	
		Дебетовая (Кредитовая)	Дебет		Кредит
<b>АО О'КЕЙ ГРУПП</b>	<b>(646 517)</b>		<b>593 100</b>	<b>308 304</b>	<b>(361 719)</b>
Получено долгосрочных займов	(628 611)		526 435	259 545	(361 719)
Начислено/погашено процентов по долгосрочным займам	(17 906)		66 665	48 759	
<b>ООО «ЛОГИСТИК-Сервис»</b>	<b>192 500</b>				<b>192 500</b>
Вклад в капитал	192 500				192 500
<b>АО «СТАРТ Приморский»</b>	<b>682 369</b>				<b>682 369</b>
Вклад в капитал	682 369				682 369
Начислен резерв под обесценение фин.вложений				(682 369)	(682 369)
Оказано/оплачено услуг			476	476	
<b>ООО «Фреш Маркет»</b>	<b>29 484 209</b>		<b>10 500 847</b>	<b>7 642 358</b>	<b>32 342 698</b>
Вклад в капитал	14 030 755		5 000 000		19 030 755
Выдано займов/погашено путем зачета долга по взносу в капитал	15 345 000		3 000 000	5 000 000	13 345 000
Начислено процентов по займу	201 159			201 159	
Продано товаров	16 148		216 142	197 977	34 314
Приобретено товаров	(108 854)		2 284 705	2 243 222	(67 371)
<b>ООО «О'КЕЙ-Лоджистикс»</b>	<b>(22 020)</b>		<b>3 444 207</b>	<b>3 401 172</b>	<b>21 015</b>
Вклад в капитал	2 403 668				2 403 668
Расчеты по приобретению и оплате импортных товаров	(2 163 470)		3 430 127	3 374 648	(2 107 990)
Получено долгосрочных займов	(212 190)				(212 190)
Начислено процентов по долгосрочным займам	(51 033)			13 247	(64 281)
Оказано/оплачено услуг, в т.ч. по ведению бух.учета	1 440		5 760	4 320	2 880
Прочие	(435)		8 320	8 957	(1 072)
<b>АО «ДОРИНДА»</b>	<b>185 611</b>		<b>6 857 725</b>	<b>8 679 155</b>	<b>(1 635 819)</b>
Выдано/погашено займов	1 174 338		1 014 700	2 068 510	120 528
Начислено/погашено процентов по займам			38 011	38 011	

Приобретено/оплачено услуг (в основном – аренда)	(997 815)	5 026 112	5 793 103	(1 764 806)
Выдано/погашено авансов по аренде	555	611 672	612 227	
Оказано/оплачено услуг	8 529	33 863	33 902	8 490
Получено авансов под услуги			35	(35)
Компенсация затрат	4			4
Получено/погашено займов		133 200	133 200	
Начислено/оплачено процентов по полученным займам		167	167	
<b>ООО «ОЛИПС Д»</b>	<b>48</b>	<b>288</b>	<b>336</b>	
Оказано/оплачено услуг	48	288	336	
<b>ООО «О`КЕЙ менеджмент»</b>	<b>(431 675)</b>	<b>556 483</b>	<b>567 403</b>	<b>(442 594)</b>
Приобретено/оплачено услуг по управлению	(431 700)	544 184	555 078	(442 594)
Оказано/оплачено услуг		12 217	12 217	
Прочие	26	82	108	
<b>ООО «Подсолнух»</b>	<b>(2 952)</b>	<b>3 288</b>	<b>336</b>	
Оказано/оплачено услуг	48	288	336	
Получено/погашено долгосрочных займов	(3 000)	3 000		
<b>ООО «ДА!»</b>	<b>250</b>	<b>770</b>	<b>270</b>	<b>750</b>
Оказано/оплачено услуг		270	270	
Выдано/погашено займов	750	500		750
<b>ООО «УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»</b>	<b>(355)</b>	<b>324</b>	<b>65</b>	<b>(355)</b>
Оказано услуг	237	259	65	237
Оплачено услуг	592	65		592
<b>АО «СТАРТ Красносельский»</b>	<b>20 365</b>	<b>1 662</b>	<b>542</b>	<b>20 365</b>
Вклад в капитал				
Выдано/погашено займов	14 920	1 120		14 920
Оказано/оплачено услуг		542	542	
Прочие	5 445			5 445
<b>ООО «Тагар-Сити»</b>		<b>512</b>	<b>512</b>	
Оказано/оплачено услуг		512	512	

В расчетах со связанными сторонами отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, а также задолженность с истекшим сроком исковой давности. Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021 не создавались, задолженность не списывалась.

Займы, выданные дочерней компании ООО «Фреш Маркет» являются долгосрочными, процентная ставка по ним рассчитывается в зависимости от финансовых результатов заёмщика, в частности: до момента достижения заёмщиком чистой прибыли 500 млн. руб. в год ставка - 0%, далее – от 1/3 до 120% действующей ключевой ставки. В отчетном периоде чистая прибыль заемщика не достигла указанного значения и проценты по заемным средствам не начислялись.

По состоянию на 31.12.2021 у Общества имеются поручительства выданные:

- за связанную сторону АО «ДОРИНДА» на сумму 5 000 000 тыс. руб., выдано банку ОАО «Газпромбанк»,
- за дочернюю компанию ООО «О`КЕЙ-Лоджистикс» на сумму 310 000 тыс.руб., выдано банку ОАО АКБ «РОСБАНК».

Платежи членам Совета директоров Общества в 2021 году не начислялись и не выплачивались. Выплаты основному управленческому персоналу в Обществе отсутствуют, так как управленческая функция осуществляется по договору ООО «О'КЕЙ менеджмент».

## 12. Расшифровка выручки от реализации товаров, работ, услуг

Расшифровка выручки Общества по видам:

Виды реализации	2021 год	В процентном отношении к итогу	2020 год	В процентном отношении к итогу	Абсолютное отклонение
Выручка от реализации товаров для перепродажи	144 988 511	92,85	141 839 866	93,32	+3 148 645
Выручка от реализации продукции общественного питания	5 752 677	3,7	5 278 454	3,5	+474 223
Рекламные услуги	4 833 257	3,1	4 388 971	2,9	+444 286
Аренда	387 827	0,2	315 568	0,2	+72 259
Прочие услуги	183 991	0,1	169 074	0,1	+14 917
<b>Итого выручка без НДС</b>	<b>156 146 263</b>	<b>100%</b>	<b>151 991 935</b>	<b>100%</b>	<b>+4 154 328</b>

В отчетном периоде выручка от реализации товаров и услуг Общества по сравнению с прошлым годом увеличилась на 2,7%, в том числе за счет увеличения количества торговых точек и повышения их эффективности.

## 13. Расходы

Расшифровка расходов Общества по видам и статьям затрат:

Наименование показателя	Код строки	2021 год	2020 год
<b>Себестоимость проданных товаров, работ, услуг</b>	<b>2120</b>	<b>115 576 465</b>	<b>112 841 827</b>
<i>в том числе</i>			
цена приобретения реализованных товаров		112 126 747	109 700 222
затраты на изготовление продукции общественного питания		3 449 718	3 141 605
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2210</b>	<b>31 737 928</b>	<b>30 188 621</b>
<i>в том числе</i>			
аренда торговых площадей		8 997 891	8 986 953
расходы на оплату труда		8 336 711	7 773 265
страховые взносы в фонды		2 475 836	2 305 481
транспортные расходы		2 493 951	2 231 501
расходы на рекламу и маркетинг		1 646 574	1 637 671
амортизация основных средств и НМА		1 171 510	1 274 895
расходы по коммунальным услугам		2 015 012	1 760 665
материальные расходы		1 042 454	998 866
техобслуживание и ремонт		883 544	865 081
услуги по охране имущества		688 002	656 759
юридические, консультационные услуги, аутсорсинг		570 894	473 913
прочие расходы на сотрудников (обучение, командировки)		331 325	264 601
прочее		1 084 224	958 970
<b>Управленческие расходы</b>	<b>2220</b>	<b>2 564 517</b>	<b>2 337 487</b>

<i>в том числе</i>			
расходы на оплату труда		1 424 240	1 297 452
услуги управляющей компании		522 178	460 917
страховые взносы в фонды		363 193	329 515
аренда офисных помещений		95 646	89 229
прочие расходы на сотрудников (обучение, командировки)		67 755	35 140
юридические услуги		4 177	36
обслуживание программного обеспечения		1 553	5 105
прочее		85 776	120 093

В отчетном периоде:

- себестоимость реализованных товаров увеличилась на 2 734 638 тыс. руб. (2,42%) в связи с увеличением объемов продаж,

- коммерческие расходы увеличились на 1 549 307 тыс. руб. (5,13%) по отношению к прошлому году, в основном за счет увеличения заработной платы (в связи с индексацией) и расходов на коммунальные услуги (в связи с ростом тарифов);

- управленческие расходы увеличились на 227 030 тыс. руб. (9,7%), также в основном в том числе за счет увеличения расходов на оплату труда и услуг управляющей компании.

#### 14. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов:

Наименование показателя	Код строки	2021 год	2020 год
<b>Проценты к получению</b>	<b>2320</b>	<b>76 237</b>	<b>92 808</b>
<i>в том числе</i>			
по банковским депозитам		60 598	36 556
по выданным займам		8 032	38 011
прочие		7 607	18 241
<b>Проценты к уплате</b>	<b>2330</b>	<b>2 486 971</b>	<b>2 462 262</b>
<i>в том числе</i>			
по банковским кредитам		1 190 292	1 043 554
по облигационным займам		1 235 143	1 364 990
прочие		62 536	53 718
<b>Прочие доходы</b>	<b>2340</b>	<b>4 362 424</b>	<b>2 537 018</b>
<i>в том числе</i>			
выручка от продажи основных средств и прочего имущества		1 722 070	235 880
излишки товаров, выявленные при инвентаризациях		1 168 177	1 231 558
положительные курсовые разницы		50 146	136 346
штрафные санкции и неустойки		1 006 664	695 150
доходы от продажи долей дочерней компании		180 000	-
прочие доходы		235 367	238 084
<b>Прочие расходы</b>	<b>2350</b>	<b>6 946 415</b>	<b>6 318 548</b>
<i>в том числе</i>			
недостачи товаров, выявленные при инвентаризациях		1 941 943	1 812 958
списание порчи, боя, лома товаров		2 106 622	2 102 658
услуги банка (операционные комиссии, комиссии по кредитам, комиссия банку по эквайрингу)		884 520	892 719
расходы от реализации основных средств и прочего имущества		1 480 901	181 062
расходы по продаже долей дочерней компании		198 420	-
резерв под обесценение фин.вложений		-	682 370

отрицательные курсовые разницы		51 978	296 225
хеджирование		128 323	179 949
прочие расходы		153 708	170 606

В отчетном периоде общая сумма прочих доходов и расходов увеличилась по сравнению с 2020 годом, в том числе за счет следующих факторов:

- существенно увеличились доходы и расходы от продажи основных средств (реализованы неиспользуемые земельные участки),
- увеличились доходы от начисления штрафных санкций и неустоек,
- отражены доходы и расходы от реализации долей дочерней компании (ООО «ЛОГИСТИК-Сервис»).

#### 15. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства

Показатель	2021 год	2020 год
Прибыль до налогообложения	1 272 628	473 017
Налог на прибыль, в том числе:	(313 400)	(98 690)
текущий налог на прибыль	(368 025)	(363 308)
отложенный налог на прибыль	54 625	264 618
Торговый сбор, уплачиваемый в г.Москва вместо налога на прибыль	(14 450)	(14 215)

В отчетном периоде сумма текущего налога на прибыль практически не изменилась по сравнению с предыдущим годом.

Сумма отложенного налога на прибыль за 2021 год рассчитана в основном с резервов и оценочных обязательств, начисляемых в состав затрат в бухгалтерском учете и не признаваемых для целей налогообложения прибыли, а также с сумм корректировки себестоимости в части учета премий и ретро-бонусов поставщиков.

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020
<b>Отложенные налоговые активы, всего, в том числе</b>	<b>878 112</b>	<b>819 288</b>
Разница в стоимости товаров на сумму обесценения и ретро-бонусов (премий)	320 542	138 610
Разница в стоимости основных средств	227 124	195 778
Резерв по сомнительным долгам	153 718	150728
Оценочные обязательства под отпуска, годовую премию и страховые взносы с них	123 329	105286
Расходы в бух.учете по ожидаемым документам	52 600	51 000
прочее	780	785
<b>Отложенные налоговые обязательства, всего, в том числе</b>	<b>121 022</b>	<b>116 823</b>
Разница в стоимости основных средств (амортизационная премия)	121 009	116 814
прочее	13	9

#### 16. Чистая прибыль. Решения по распределению чистой прибыли

Чистая прибыль Общества за 2021 год существенно увеличилась по сравнению с прошлым годом и составила 977 169 тыс. руб. в основном за счет эффективной продажи неиспользуемых активов (земельных участков).



В 2021 году решения о выплате дивидендов участниками не принимались. Соответственно, дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

### **17. Раскрытие информации о рисках**

Управляющая компания (ООО «О'КЕЙ менеджмент») несёт общую ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы. Политика по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности группы. Общество устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности. Программа управления рисками в целом направлена на минимизацию их потенциального негативного влияния на финансовые показатели Общества.

В ходе своей деятельности Общество подвергается следующим рискам:

*Репутационные риски*, возникающие вследствие негативных суждений или комментариев со стороны заинтересованных лиц, и риски, связанные с ответственностью за качество реализуемых товаров.

Данный риск оценивается Обществом как несущественный, поскольку Общество строго контролирует стандарты качества товаров и обслуживания покупателей, а также уровень цен. В настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать негативное воздействие на уменьшение числа покупателей вследствие реализации некачественных товаров (работ, услуг) и/или завышенных цен.

*Постоянно растущая конкуренция за покупателей*, возникающая вследствие давления со стороны магазинов формата «у дома», а также в связи с расширением интернет-торговли.

Общество предпринимает все необходимые меры для снижения влияния указанного риска, в том числе обеспечило сочетание традиционного и цифрового способа покупки товаров, удобную доставку товаров покупателям, регулярно оптимизирует площади магазинов и выкладку товаров (для удобства покупателей и совершения более быстрых покупок).

*Нормативно-правовые риски*, связанные с изменениями международного и национального законодательства, торговых политик, налоговых требований, технических стандартов.

Общество отслеживает любые изменения законодательства, начиная со стадии планирования до даты ввода (в том числе через участие в различных ассоциациях). При необходимости – гибко реагирует на свершившиеся изменения путем пересмотра бизнес-процессов, учетных процессов, внутренней документации и т.п.

*ИТ-риски*, связанные со сбоями в функционировании систем или нарушением режима кибербезопасности.

Общество предпринимает все необходимые меры для снижения влияния указанного риска, в том числе имеет слаженную внутреннюю ИТ-службу, а также поддержку внешних консультантов. Общество регулярно инвестирует в новые технологии, позволяющие повысить эффективность бизнес-процессов и улучшить качество обслуживания покупателей.

*Сложности в управлении логистикой и складским хозяйством* - могут препятствовать эффективному управлению цепочкой поставок и привести к потере качества (порче) товара во время его нахождения в пути.

Для минимизации указанного риска Общество использует специальные системы, позволяющие выполнять автоматическое планирование рейсов и их корректировку, формирует планы/графики подачи транспортных средств, осуществляет online-мониторинг передвижения ТС.

#### *Финансовые риски:*

Риск ликвидности - это риск того, что у Общества возникнут сложности по выполнению финансовых обязательств, расчёты по которым осуществляются путём передачи денежных средств или другого финансового актива. Информация о суммах и сроках погашения кредитов представлена в пояснении в разделе 9 настоящих пояснений. Риск ликвидности Общество считает несущественным, учитывая сумму заимствования по отношению к величине товарооборота и активов компании.

Валютный риск, связанный с изменением обменных курсов иностранных валют. Так, по состоянию на 31.12.2021 г. У Общества имеется валютная задолженность по займу перед основным участником АО О'КЕЙ ГРУПП в размере 4 571 тыс. долларов (339 616 тыс. руб.). В связи с несущественной суммой сумм валютных обязательства, Общество считает валютный риск низким.

Процентный риск, или риск процентной ставки – это риск (возможность) возникновения финансовых потерь (убытков) из-за неблагоприятных изменений процентных ставок по кредитам и займам. Процентный риск может быть обусловлен несовпадением сроков востребования (погашения) требований и обязательств, неодинаковой степенью изменения процентных ставок по требованиям и обязательствам, а также стремительным ростом ключевой ставки ЦБ РФ.

Общество подвержено данному риску в части задолженности по кредитным банковским договорам. С целью хеджирования риска роста процентной ставки, Обществом заключаются договоры на процентные свопы, а также проводится регулярная работы с банками по перекредитованиям с целью получения наилучших коммерческих условий по кредитам.

#### **18. События после отчетной даты**

В январе 2022 года Общество закрыло 3 магазина (два в Саратове и один в Москве). В марте-апреле планируются к открытию 4 новых гипермаркета в Московском регионе.

Продолжающаяся напряженная ситуация в Украине усилилась и с февраля 2022 года остается весьма нестабильной. С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на финансовых и товарных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. По состоянию на дату составления настоящей отчетности 29 марта 2022 года обменный курс рубля достиг 93,7125 руб. за 1 доллар США и 102,6714 руб. за евро. В марте 2022 года были временно приостановлены все торги на Московской бирже. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Специфика розничной торговли продуктами питания не оставляет сомнений в востребованности предложения, предлагаемого компанией, среди потребителей, что позволяет руководству с уверенностью говорить о непрерывности деятельности компании. При этом, поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

19. Дополнительные расшивки к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные в том числе:	5200	за 2021 г.	23 197 054	(14 833 286)	1 639 124	514 393	(1 170 733)	-	-	24 062 437	(15 489 855)
	5210	за 2020 г.	22 965 205	(14 144 537)	1 273 858	565 365	(1 274 114)	-	-	23 197 054	(14 833 292)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021 г.	9 890 811	(8 692 930)	653 310	375 271	(525 570)	-	-	10 152 286	(8 843 229)
	5211	за 2020 г.	9 798 613	(8 571 877)	562 333	452 167	(573 220)	-	-	9 890 811	(8 692 930)
Офисное оборудование	5202	за 2021 г.	131 777	(108 020)	31 754	10 689	(15 655)	-	-	152 555	(112 976)
	5212	за 2020 г.	121 059	(98 387)	11 320	602	(10 235)	-	-	131 777	(108 020)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021 г.	2 131 832	(1 901 723)	133 611	126 695	(67 600)	-	-	2 136 046	(1 842 628)
	5213	за 2020 г.	2 120 240	(1 917 210)	124 526	110 658	(95 171)	-	-	2 131 832	(1 901 723)
Сооружения	5204	за 2021 г.	6 439 812	(3 412 889)	94 188	160	(404 560)	-	-	6 533 840	(3 817 289)
	5214	за 2020 г.	6 320 556	(2 976 036)	133 342	14 067	(450 920)	-	-	6 439 812	(3 412 889)
Здания	5205	за 2021 г.	3 986 892	(651 305)	726 148	146	(156 512)	-	-	4 712 894	(807 671)
	5215	за 2020 г.	3 544 668	(513 824)	442 224	-	(137 481)	-	-	3 986 892	(651 305)
Транспортные средства	5206	за 2021 г.	67 924	(66 293)	-	1 422	(815)	-	-	65 902	(65 686)
	5216	за 2020 г.	75 793	(67 099)	217	7 871	(7 055)	-	-	67 324	(66 293)
Многолетние насаждения	5207	за 2021 г.	633	(126)	-	-	(22)	-	-	633	(148)
	5217	за 2020 г.	633	(104)	-	-	(22)	-	-	633	(126)
Земельные участки	5208	за 2021 г.	547 860	-	307 922	-	-	-	-	307 922	-
	5218	за 2020 г.	983 590	-	-	-	-	-	-	547 860	-
Другие виды основных средств	5209	за 2021 г.	113	(5)	246	-	(22)	-	-	389	(27)
	5219	за 2020 г.	113	(1)	113	-	(4)	-	-	113	(5)

**1.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано в расходы	принято к учету в качестве внеоборотных активов или увеличена их стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. внеоборотных активов - всего в том числе	5240	за 2021 г.	241 314	2 169 176	(63 512)	(1 945 650)	401 329
	5250	за 2020 г.	132 193	1 382 804	(358)	(1 273 325)	241 314
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	5241	за 2021 г.	241 314	2 169 176	(63 511)	(1 945 650)	401 329
	5251	за 2020 г.	132 193	1 382 804	(358)	(1 273 325)	241 314

**1.3. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		21 117	31 117	21 147 308	21 147 308	16 917 773	29 909
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283						
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			31 117	31 117		

**2. Финансовые вложения**  
**2.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
											первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	35 654 294	(682 370)	3 955 920	(198 420)	(682 370)	-	-	39 411 794	(682 370)	
	5311	за 2020 г.	32 654 294	-	8 000 000	(5 000 000)	(682 370)	-	-	35 654 294	(682 370)	
в том числе:												
Акции дочерних обществ	5302	за 2021 г.	682 370	(682 370)	-	-	(682 370)	-	-	682 370	(682 370)	
	5312	за 2020 г.	682 370	-	-	-	(682 370)	-	-	682 370	(682 370)	
Доли дочерних обществ	5303	за 2021 г.	7 155 778	-	5 920	(198 420)	-	-	-	6 963 278	-	
	5313	за 2020 г.	2 155 778	-	5 000 000	-	-	-	-	7 155 778	-	
Дополнительные инвестиции в дочерние общества	5304	за 2021 г.	14 471 146	-	-	-	-	-	-	14 471 146	-	
	5314	за 2020 г.	14 471 146	-	-	-	-	-	-	14 471 146	-	
Займы	5305	за 2021 г.	13 345 000	-	3 950 000	-	-	-	-	17 295 000	-	
	5315	за 2020 г.	15 345 000	-	3 000 000	(5 000 000)	-	-	-	13 345 000	-	
Краткосрочные - всего	5306	за 2021 г.	4 720 528	-	79 781 503	(78 531 031)	-	-	-	5 971 000	-	
	5316	за 2020 г.	3 688 138	-	38 185 427	(37 153 037)	-	-	13 530	4 720 528	-	
в том числе:												
Займы	5307	за 2021 г.	120 528	-	567 800	(688 328)	-	-	-	-	-	
	5317	за 2020 г.	1 188 138	-	1 014 700	(2 082 310)	-	-	-	120 528	-	
Депозиты	5309	за 2021 г.	4 600 000	-	79 213 703	(77 842 703)	-	-	-	5 971 000	-	
	5319	за 2020 г.	2 500 000	-	37 170 727	(35 070 727)	-	-	-	4 600 000	-	
Финансовых вложений - итого	5310	за 2021 г.	40 374 822	(682 370)	83 737 423	(78 729 451)	(682 370)	-	-	45 382 794	(682 370)	
	5320	за 2020 г.	36 342 432	-	46 185 427	(42 153 037)	(682 370)	-	-	40 374 822	(682 370)	

**3. Запасы**  
**3.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		выбыло				себе-стоимость	резерв под снижение стоимости и коррективов ка на бонусы, премии	
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости и коррективов ка на бонусы, премии	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости и коррективов ка на бонусы, премии	убытков от снижения стоимости			оборот запасов между их группами (видами). Справочно.
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	15 030 621	(1 578 554)	178 421 409	(176 195 563)	24 155	-	X	17 256 467	(1 602 709)
	5420	за 2020 г.	14 814 062	(1 311 646)	170 988 657	(170 771 399)	266 908	-	X	15 030 621	(1 578 554)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	519 096	-	5 445 390	(5 372 118)	-	-	(7 465 295)	592 368	-
	5421	за 2020 г.	543 754	-	5 390 643	(5 414 602)	-	-	(4 806 806)	519 096	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	14 353 663	(1 578 554)	134 269 659	(132 185 075)	24 155	-	(116 263 635)	16 438 237	(1 602 709)
	5423	за 2020 г.	14 104 967	(1 311 646)	129 342 783	(129 094 097)	266 908	-	(306 138)	14 353 663	(1 578 554)
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	9 087 567	(9 087 567)	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	8 109 882	(8 109 882)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	157 872	-	29 618 793	(29 550 803)	-	-	-	225 862	-
	5426	за 2020 г.	165 341	-	28 145 349	(28 152 818)	-	-	-	157 872	-



4. Дебиторская и кредиторская задолженность  
4.1. Наличие дебиторской задолженности  
Расшифровка стр.1230 баланса

	Тыс.руб.	
	на 31.12.2021	на 31.12.2019
<b>ВСЕГО</b>	<b>2 543 889</b>	<b>2 341 456</b>
в т.ч.		
<b>ДОЛГОСРОЧНАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</b>	<b>243 604</b>	<b>210 481</b>
в т.ч.		
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	243 604	210 481
<b>КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</b>	<b>2 300 285</b>	<b>2 130 975</b>
в т.ч.		
Расчёты с покупателями и заказчиками	1 622 343	1 220 198
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	385 102	553 164
Расчёты с прочими дебиторами	292 840	357 613
Авансы, связанные с капитальными вложениями, в части НДС с них	10 677	2 134
резерв по сомнительным долгам	(86 220)	(71 271)
страхование	7 195	7 788
проценты по выданным займам	5 444	206 604
расчёты с прочими дебиторами	71 045	220 869
расчёты по претензиям	118 784	95 654
расчёты по пенсионному обеспечению		42 834
расчёты по финансовой аренде	138 754	
прочие	32 605	54 161

4.2. Наличие кредиторской задолженности  
Расшифровка стр.1520 баланса

	Тыс.руб.	
	на 31.12.2021	на 31.12.2019
<b>ВСЕГО</b>	<b>28 840 264</b>	<b>25 677 736</b>
в т.ч.		
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	27 552 147	24 509 727
Задолженность перед персоналом организации	439 178	425 766
Задолженность перед внебюджетными фондами	218 356	110 960
Задолженность по налогам и сборам	367 423	400 555
НДС		168 245
налог на прибыль	332 641	229 072
налог на имущество	31 423	843
прочие налоги, в том числе налог на доходы иностр.лиц	3 360	2 395
Авансы полученные	260 055	202 004
Прочие кредиторы	3 105	28 724
НДС с авансов	(42 959)	(32 472)
Прочие	46 064	61 196

5. Наличие задолженности по кредитам и займам

Расшифровка стр.1410 баланса	тыс.руб.		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
<b>Долгосрочные заёмные средства</b>			
<b>ВСЕГО</b>	<b>27 508 732</b>	<b>27 170 137</b>	<b>25 092 758</b>
в т.ч.			
Банковские кредиты	15 144 918	11 808 418	10 038 462
Выпуск облигаций	10 000 000	15 000 000	15 051 296
Займы	2 363 814	361 719	3 000

Расшифровка стр.1510 баланса	тыс.руб.		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
<b>Краткосрочные заёмные средства</b>			
<b>ВСЕГО</b>	<b>6 979 010</b>	<b>3 763 096</b>	<b>1 797 116</b>
в т.ч.			
Банковские кредиты	3 692 157	2 108 044	464 258
Выпуск облигаций	2 982 154	1 175 155	213 006
Займы	298 390	212 190	840 801
Проценты	6 309	267 707	279 051

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	6 434 960	5 856 114
Расходы на оплату труда	5620	9 760 951	9 070 717
Отчисления на социальные нужды	5630	2 839 029	2 634 996
Амортизация	5640	1 171 510	1 274 895
Прочие затраты	5650	14 095 995	13 689 386
Итого по элементам	5660	34 302 445	32 526 108
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	115 576 465	112 841 827
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	149 878 910	145 367 935

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	526 432	90 212	-	-	616 644
в том числе:						
Отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков	5701	351 427	15 082	-	-	366 509
Отчисления в резерв по годовой премии	5702	175 005	75 130	-	-	250 135

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	1 808	1 808	3116
в том числе:				
Банковские гарантии плательщика арендаторов	5801	1 808	1 808	3116
Выданные - всего	5810	5 840 971	5 801 543	5 731 491
в том числе:				
Поручительства по обязательствам связанных сторон	5811	5 310 000	5 310 000	5 310 000
Банковские гарантии и поручительства по аренде и пр.	5812	530 971	491 543	421 491

Руководитель **Гултур Светлана Вадимовна**  
(по доверенности)

