



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

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью  
«О'КЕЙ»  
за 2020 год

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

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 2020 года;
- отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2020 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2020 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 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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 2020 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2020 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». В отчетном периоде выручка от реализации уменьшилась в связи с продажей бизнеса супермаркетов.

#### *Наши процедуры*

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 2020 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2020 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.

#### *Наши процедуры*

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.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого  
выпущено аудиторское заключение,  
действует на основании доверенности № ОБ/10720/21-ФЗ-12  
от 01.07.2020 сроком до 30.06.2021



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

«24» марта 2021 г.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2020 г.

		<b>Коды</b>		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2020
Организация <b>ООО "О'КЕЙ"</b>	по ОКПО	56255261		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7826087713		
Вид экономической деятельности <b>торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах</b>	по ОКВЭД 2	47.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц</b>	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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	16 723	11 057	4 610
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
19.1	Основные средства	1150	8 605 074	8 952 860	10 223 124
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
19.2	Финансовые вложения	1170	34 971 924	32 654 294	34 231 903
	Отложенные налоговые активы	1180	642 188	376 381	486 153
	Прочие внеоборотные активы	1190	783 464	741 235	738 136
	в том числе:				
	Авансы, связанные с капитальными вложениями	11901	10 668	42 776	69 761
	Расходы будущих периодов	11902	772 796	698 459	668 375
	Итого по разделу I	1100	45 019 373	42 735 827	45 683 926
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
19.3	Запасы	1210	14 337 569	14 304 267	13 298 410
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	368 450	555 958	378 505
19.4	Дебиторская задолженность	1230	2 341 456	2 581 023	2 621 489
	в том числе:				
	Долгосрочная дебиторская задолженность	12301	210 481	201 081	207 945
19.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 720 528	3 688 138	2 520 800
8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 592 922	2 442 881	5 512 017
7	Прочие оборотные активы	1260	443 911	19 692	16 589
	в том числе:				
	Долгосрочные активы к продаже	12601	435 670	-	-
	Итого по разделу II	1200	24 804 836	23 591 959	24 347 810
	<b>БАЛАНС</b>	1600	69 824 209	66 327 786	70 031 736

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	12 556 246	12 145 626	12 054 406
	Итого по разделу III	1300	12 569 986	12 159 366	12 068 146
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
19.5	Заемные средства	1410	27 170 137	25 092 758	28 679 749
	Отложенные налоговые обязательства	1420	116 823	98 905	129 599
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	27 286 960	25 191 663	28 809 348
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
19.5	Заемные средства	1510	3 763 096	1 797 116	1 734 423
19.4	Кредиторская задолженность	1520	25 677 736	26 642 477	26 890 229
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
19.7	Оценочные обязательства	1540	526 431	537 164	529 590
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	29 967 263	28 976 757	29 154 242
	<b>БАЛАНС</b>	1700	69 824 209	66 327 786	70 031 736

Руководитель

(подпись)

Федосеева Светлана  
Вадимовна (по  
доверенности)

(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.





**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация **ООО "О'КЕЙ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
56255261		
7826087713		
47.11		
12300	23	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
12	Выручка	2110	151 991 935	150 603 205
13	Себестоимость продаж	2120	(120 528 597)	(119 996 398)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	31 463 338	30 606 807
13	Коммерческие расходы	2210	(30 188 621)	(31 861 513)
13	Управленческие расходы	2220	(2 337 487)	(2 458 076)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 062 770)	(3 712 782)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
14	Проценты к получению	2320	92 808	278 300
14	Проценты к уплате	2330	(2 462 262)	(2 585 674)
14	Прочие доходы	2340	10 490 696	12 298 286
	в том числе:			
	премии поставщиков	23401	7 953 678	8 227 885
14	Прочие расходы	2350	(6 501 805)	(5 881 487)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	556 667	396 643
15	Налог на прибыль	2410	(115 420)	(160 414)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(363 308)	(82 697)
	отложенный налог на прибыль	2412	247 888	(77 717)
15	Прочее	2460	(30 627)	(145 009)
	в том числе:			
	корректировка налога на прибыль	24601	(16 412)	(21 084)
	торговый сбор	24602	(14 215)	(12 511)
	прочее	24603	-	(111 414)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	410 620	91 220

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	410 620	91 220
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_



**Федосеева Светлана  
Вадимовна (по  
доверенности)**  
(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды		
0710004		
31	12	2020
56255261		
7826087713		
47.11		
12300	23	
384		

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД 2  
по ОКПО / ОКФС  
по ОКЕИ

Организация **ООО "О'КЕЙ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

И орговля розничная преимущественно пищевыми продуктами,

включая напитки, и табачными изделиями в

деятельности неспециализированных магазинах

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной Собственностью иностранных

ответственностью / юридических лиц

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	13 740	-	-	-	12 054 406	12 068 146
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	91 220	91 220
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	91 220	91 220
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нера распределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	13 740	-	-	-	12 145 626	12 159 366
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3310	-	-	-	-	410 620	410 620
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	410 620	410 620
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 реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	X
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 2020 г.	3300	13 740	-	-	-	12 556 246	12 569 986

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	12 418 418	201 273	-	12 619 691
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	(350 272)	(110 053)	-	(460 325)
исправлением ошибок	3500	12 068 146	91 220	-	12 159 366
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый					
убыток):					
до корректировок	3401	12 404 678	201 273	-	12 605 951
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	(350 272)	(110 053)	-	(460 325)
исправлением ошибок	3501	12 054 406	91 220	-	12 145 626
после корректировок					
по другим статьям капитала	3402	13 740	-	-	13 740
до корректировок					
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	13 740	-	-	13 740
после корректировок					



**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	12 569 986	12 159 366	12 068 146

Федосеева Светлана  
Вадимовна (по  
Доверенности)  
(расшифровка подписи)



Руководитель

22 марта 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация	<b>ООО "О'КЕЙ"</b>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД <b>0710005</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	<b>И</b>	по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2020</b>
Вид экономической деятельности	<b>Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах</b>	ИНН	<b>56255261</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц</b>	по ОКВЭД 2	<b>7826087713</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>47.11</b>		
		по ОКОПФ / ОКФС	<b>12300</b>	<b>23</b>	
			<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	153 291 600	152 496 938
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	149 605 666	148 614 244
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	330 457	356 423
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	1 495 483	1 369 986
премии поставщиков	4115	1 855 092	2 151 480
прочие поступления	4119	4 902	4 805
Платежи - всего	4120	(151 167 104)	(150 845 786)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(136 507 042)	(135 624 627)
в связи с оплатой труда работников	4122	(11 701 989)	(11 857 554)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 483 092)	(2 447 707)
налога на прибыль организаций	4124	(244 736)	(249 718)
налог на прибыль с дивидендов	4125	-	(460 630)
прочие платежи	4129	(230 245)	(205 550)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 124 496	1 651 152
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	2 369 554	3 883 345
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	9 103	2 471
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	530 000
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 068 510	3 047 800
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	291 941	282 274
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	20 800
Платежи - всего	4220	(8 048 803)	(5 022 098)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 932 483)	(934 078)
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	(6 116 320)	(4 088 020)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 679 249)	(1 138 753)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	50 003 279	34 557 494
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	45 003 279	24 557 494
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	10 000 000
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(46 298 806)	(38 136 879)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(46 091 621)	(38 061 456)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(207 185)	(75 423)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 704 473	(3 579 385)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	149 720	(3 066 986)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	2 442 881	5 512 017
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	2 592 922	2 442 881
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	321	(2 150)

Руководитель



**Федосеева Светлана  
Вадимовна (по  
доверенности)**  
(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2020 года  
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2020 года  
ООО «О'КЕЙ»**

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

ООО «О'КЕЙ» входит в число крупнейших федеральных розничных сетей России.

Стратегия компании – развитие в России современной мультиформатной розничной торговли продуктами питания.

Общество осуществляет свою деятельность во многих крупных городах России, включая Москву, Санкт-Петербург, Мурманск, Нижний Новгород, Ростов-на-Дону, Краснодар, Липецк, Екатеринбург, Новосибирск, Красноярск, Уфу, Астрахань, Сургут и другие.

Основной формат компании – городской гипермаркет, расположенный в шаговой доступности от жилых кварталов и организованный по принципу классического магазина подобного формата с обширным ассортиментом товаров, собственной пекарней, кулинарией, мясным прилавком, «рыбным островом», «фруктовой галереей» и «овощным базаром», а также просторными светлыми залами, детской игровой площадкой, большой парковкой и широким спектром дополнительных услуг. Интернет-магазин «О'КЕЙ» дополняет спектр услуг, развивая новый канал онлайн-продаж.

По состоянию на 31.12.2020 количество торговых точек – 77. В 2020 году Общество открыло один новый гипермаркет по адресу: Санкт-Петербург, ул. Руставели, 43, лит. А и закрыло два магазина в Ставрополе в связи с их нерентабельностью.

С целью увеличения привлекательности сети, роста продаж и прибыли Общество активно занимается повышением эффективности существующих торговых точек, в том числе: пересматривает ассортиментную матрицу (в пользу расширения товаров категории food); оптимизирует торговые площади и выкладку (таким образом, чтобы покупатели сэкономили время на поиск необходимых товаров); повышает качество товаров; предлагает покупателям дополнительные услуги (например, по приготовлению блюд и выпечки на заказ); развивает он-лайн продажи и разные варианты доставки товаров покупателям на дом (в том числе в 2020 году подписаны соглашения о доставке продуктов через онлайн-сервисы «СберМаркет» и iGoods).

Акционерами Общества являются:

- АО О'КЕЙ ГРУПП (O'KEY GROUP S.A.) – 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» Федосеевой С.В. на основании доверенности от 04.06.2020 № ОК/20-3282.

**Реквизиты и коды компании:**

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ОКЕЙ»
Сокращенное наименование	ООО «ОКЕЙ»
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	17 473 человек
Филиалы и представительства	На 31.12.2020 Обществом открыты 94 обособленных подразделений в разных городах РФ

Общий оборот сети в 2020 году (без учета НДС) составил 151 991 935 тыс. руб., в том числе:

- розничная и мелкооптовая торговля – 91,8 % от общего объема продаж;
- общественное питание – 3,5 % от общего объема продаж;
- рекламные услуги - 2,9 % от общего объема продаж;
- Интернет-торговля – 1,5 % от общего объема продаж;
- аренда – 0,2 % от общего объема продаж;
- прочее – 0,1 % от общего объема продаж.

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

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 по причине пандемии и не ожидается в будущем. Наоборот, в пик пандемии (март-июнь 2020 года) наблюдалось увеличение спроса и рост продаж;

- сумма дополнительно понесённых Обществом расходов на дезинфекцию, атисептики, специальные защитные средства и др. за 2020 год составила 186 436 тыс. руб., что менее 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.

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.

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

Изменений положений учетной политики, способных оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности Общества в течение 2020 года, не принималось.

В учетную политику на 2021 год будут внесены изменения в части применения нового федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. В частности, изменится порядок учета премий поставщиков при приобретении товаров: суммы начисленных премий будут учитываться в фактической себестоимости запасов (сейчас учитываются в составе «Прочих доходов»). Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» будут отражаться Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

#### Основные положения учетной политики

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 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.

В отчетном периоде Общество отражает премии поставщиков (ретро-бонусы) в составе прочих доходов, не корректируя себестоимость закупки товаров и себестоимость продаж, в связи с отсутствием технической возможности достоверно разнести суммы начисленных бонусов по периодам закупки и продажи товаров, поскольку премии начисляются и отражаются в составе доходов на дату подписания двустороннего документа (позднее даты закупки товаров, по окончанию отчетного периода и после выполнения условий для начисления премии).

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 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.

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

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».

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 НДФЛ, 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.

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

### 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
<b>Нематериальные активы всего</b>		за 2020 г.	8 409	(4 665)	162	(776)	8 571	(5 441)
		за 2019 г.	8 154	(3 750)	255	(915)	8 409	(4 665)
в том числе:								
<b>Товарные знаки (О'КЕЙ, О'КЕЙ Экспресс, EMOTION, Каскад, «ТЧН!»),</b>	120	за 2020 г.	5 739	(2 603)	162	(511)	5 901	(3 115)
		за 2019 г.	5 484	(1 953)	255	(650)	5 739	(2 603)

О'KEY SELEKTION и др.)								
Интернет-сайты компании	120	за 2020 г.	2 670	(2 062)		(265)	2 670	(2 326)
		за 2019 г.	2 670	(1 797)	-	(265)	2 670	(2 062)

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 имеются нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью.

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

- по состоянию на 31.12.2020 года -13 592 тыс. руб., из них 13 161 тыс. руб. – расходы на ребрендинг гипермаркетов, 431 тыс. руб. – товарные знаки на регистрации;
- по состоянию на 31.12.2019 – 7 313 тыс. руб., из них 6 992 тыс. руб. – расходы на ребрендинг гипермаркетов, 321 тыс. руб. – товарные знаки на регистрации;

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

В отчетном периоде балансовая стоимость основных средств Общества изменилась (увеличилась) незначительно - на 87 884 тыс. руб. (1 %), в том числе за счет:

- ввода в эксплуатацию новых объектов – 1 273 961 тыс. руб. (из них 525 838 тыс. руб. – стоимость здания гипермаркета, расположенного по адресу: СПб, Руставели, 43, лит.А),
- начисления амортизации – 1 274 119 тыс. руб.,
- увеличение незавершенных капитальных вложений – 115 400 тыс.руб.

В составе крупных незавершенных объектов строительства на 31.12.2020 числится: здание Санкт-Петербург, Невская губа (110 180 тыс.руб.).

В 2020 году принято решение о продаже неиспользуемых земельных участков, расположенных по адресам: г. Ростов-на-Дону, пр. Театральный (балансовая стоимость - 293 950 тыс. руб.), 62, г. Ульяновск, Засвияжский район, Московское шоссе (балансовая стоимость - 141 720 тыс. руб.), в связи с чем их стоимость отражена обособленно по строке 12601 «Долгосрочные активы к продаже».

#### 5. Запасы

Основной величиной в составе запасов Общества являются товары для перепродажи. Их покупная стоимость по состоянию на отчетную дату составила 13 660 601 тыс. руб. Стоимость товаров в балансе на отчетную дату отражена за минусом резерва под обесценение (693 052 тыс. руб.).

#### 6. Финансовые вложения

Расшифровка видов финансовых вложений Общества:

Виды финансовых вложений	На начало периода	На конец периода	Абсолютное отклонение
Доли дочерних компаний (ООО «О'КЕЙ Лоджистикс», ООО «Фреш Маркет», ООО «ЛОГИСТИК-Сервис»)	2 155 778	7 155 778	+5 000 000
Акции дочерних компаний (ЗАО «СТАРТ Приморский»)	682 369	682 369	-
Предоставленные займы	16 533 139	13 465 528	- 3 067 611
Депозитные вклады	2 500 000	4 600 000	+2 100 000
Дополнительные инвестиции в дочерние компании (вклад в имущество)	14 471 146	14 471 146	-
<b>Итого, тыс. руб.</b>	<b>36 342 432</b>	<b>40 374 821</b>	<b>+4 032 389</b>

Резерв под обесценение финансовых вложений	-	682 369	+682 369
<b>Итого (балансовая стоимость), тыс. руб.</b>	<b>36 342 432</b>	<b>39 692 452</b>	<b>+3 350 020</b>

В отчетном периоде Обществом, в качестве единственного участника ООО «Фреш Маркет», принято Решение № 191020 от 19.10.2020 о внесении дополнительного вклада в уставный капитал. Согласно указанному Решению уставный капитал дочернего общества увеличен с 10 010 000 руб. до 510 010 000 руб. за счет дополнительного вклада участника (с премией). Вклад в капитал в размере 5 000 000 000 руб. рублей внесён путем зачета встречных однородных денежных требований Общества к ООО «Фреш Маркет»:

- по договору займа № ОКФМ/1 от 11.01.2016 в сумме основного долга 4 345 000 000 руб.,
- по договору займа № ОКФМ/2 от 09.01.2017 в сумме части основного долга в размере 655 000 000 руб.

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

#### **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 12 301 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 2020 года сумма резерва по сомнительным долгам составила 71 271 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 (БОСС-Кадровик, InfoWatch Traffic Monitor, Indeed PAM, FUDO и др.),
- затраты на внедрение, адаптацию и доработки программного обеспечения (Аксапта 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	31.12.2020	31.12.2019
<b>Денежные средства, всего</b>	<b>2 592 922</b>	<b>2 442 881</b>



в том числе:		
Наличные денежные средства	98 250	149 152
Средства на счетах в рублях	2 434 400	1 343 530
Средства на счетах в валюте	331	-
Корпоративные карточные счета	29	513
Переводы в пути	59 912	949 686
<i>в т.ч. денежные средства, недоступные для использования</i>	-	-
<b>Денежные эквиваленты, всего</b>	-	-
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты, итого</b>	<b>2 592 922</b>	<b>2 442 881</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 31.12.2020 г.

Курсы валют, установленные ЦБ РФ:

	31.12.2020	31.12.2019
Американский доллар	73,8757	61,9057
Евро	90,6824	69,3406

Дополнительные расшифровки к Отчету о движении денежных средств:

Наименование показателя	2020 год	2019 год
<b>Прочие поступления по текущим операциям (стр. 4119)</b>	4 902	4 805
поступления от страховых возмещений	4 057	3 731
прочие	845	1 074
<b>Прочие платежи по текущим операциям (стр. 4129), всего</b>	230 245	205 550
в том числе:		
налоговые платежи (кроме НДС и налога на прибыль)	132 542	142 906
благотворительные платежи	7 000	7 188
подотчётные суммы	35 576	39 767
штрафы, претензии, госпошлины и прочие платежи	55 127	15 689

## 9. Кредиты и займы

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

Вид долгового обязательства	На 31.12.2020	На 31.12.2019	Абсолютное отклонение
Займы	573 909	843 801	-269 892
Кредиты	13 916 462	10 502 720	+3 147 075
Облигации	16 175 155	15 264 302	+910 853
Проценты	267 707	279 051	-11 344
<b>Итого</b>	<b>30 933 233</b>	<b>26 889 874</b>	<b>+3 776 692</b>

Информация о видах и сроках погашения основных видов долговых обязательств Общества, числящихся по состоянию на 31.12.2020:

Вид долгового обязательства	Краткосрочные (до 1 года)	Долгосрочные (1 год – 5 лет)
Займы	212 190	361 719
Кредиты	2 108 044	11 808 418
Облигации	1 175 155	15 000 000
Проценты	267 707	-
<b>Итого</b>	<b>3 763 096</b>	<b>27 170 137</b>

В отчётном периоде Обществом был получен облигационный займ на сумму 5 000 000 тыс. руб. (АО «Рафайзенбанк»), а также кредит на сумму 3 000 000 тыс. руб. (ПАО «Банк ФК Открытие»), кредит на сумму 2 000 000 тыс. руб. (ПАО «Северо-западный банк Сбербанк», кредит на сумму 950 тыс. (АО «СМП Банк»), погашены облигационные займы АО «Райфайзенбанк» (частично), кредиты ПАО Банк ФК Открытие» (частично), ПАО «Северо-Западный банк Сбербанк» (частично), АО «СМП Банк» (частично) на общую сумму 7 122 685 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 15 %. Просроченные обязательства 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 351 427 тыс. руб.,
- обязательства по выплате премий сотрудникам (с учетом страховых взносов) – 175 005 тыс. руб.

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

#### 11. Информация о связанных сторонах

Основным участником Общества является компания АО О'КЕЙ ГРУПП (Люксембург). Приблизительно 38% акций АО О'КЕЙ ГРУПП обращается на Лондонской бирже в форме депозитарных расписок. Основными непрямыми акционерами материнской компании являются три физических лица: господин Коржев, господин Троицкий и господин Волчек. Связанными сторонами Общества по состоянию на отчетную дату являются дочерние компании ООО «Фреш Маркет», ООО «О'КЕЙ Лоджистикс», ЗАО «СТАРТ Приморский», а также материнская компания АО О'КЕЙ ГРУПП, её дочерние общества, а также компании, контролируемые основными акционерами АО О'КЕЙ ГРУПП. Список существенных дочерних обществ АО О'КЕЙ ГРУПП представлен в годовом отчёте АО О'КЕЙ ГРУПП, который расположен по ссылке: <http://okeyinvestors.ru/results/financial/>

В отчетном периоде 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	Дебетовая (Кредитовая)
<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>ЗАО «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>10 500 749</b>	<b>7 444 100</b>	<b>32 543 857</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	216 044	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	250	500		750
<b>ООО «УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»</b>	<b>(614)</b>	<b>324</b>	<b>65</b>	<b>(355)</b>
Оказано услуг	43	259	65	237
Оплачено услуг	(657)	65		592
<b>ЗАО «СТАРТ Красносельский»</b>	<b>19 245</b>	<b>1 662</b>	<b>542</b>	<b>20 365</b>
Вклад в капитал				
Выдано/погашено займов	13 800	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 2019 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Наименование связанной компании/операция	Задолженность на 31.12.2018	Обороты за период		Задолженность на 31.12.2019
	Дебетовая (Кредитовая)	Дебет	Кредит	Дебетовая (Кредитовая)

<b>АО О'КЕЙ ГРУПП</b>	(1 693 148)	1 222 920	176 289	(646 517)
Получено долгосрочных займов	(1 678 015)	1 142 840	93 435	(628 611)
Начислено/погашено процентов по долгосрочным займам	(15 132)	80 080	82 853	(17 906)
<b>ООО «ЛОГИСТИК-Сервис»</b>	<b>192 500</b>			<b>192 500</b>
Вклад в капитал	192 500			192 500
<b>ЗАО «СТАРТ Приморский»</b>	<b>682 369</b>			<b>682 369</b>
Вклад в капитал	682 369			682 369
<b>ООО «Фреш Маркет»</b>	<b>25 886 753</b>	<b>4 457 866</b>	<b>860 410</b>	<b>29 484 209</b>
Вклад в капитал	14 030 755			14 030 755
Выдано займов	11 645 000	3 700 000		15 345 000
Начислено процентов по займу	201 159			201 159
Продано товаров	10 626	104 869	99 347	16 148
Приобретено товаров		652 148	761 002	(108 854)
Приобретено/оплачено услуг аренды	(134)	195	61	
Прочие	(653)	653		
<b>ООО «О'КЕЙ-Лоджистикс»</b>	<b>225 552</b>	<b>2 659 808</b>	<b>2 907 380</b>	<b>(22 020)</b>
Вклад в капитал	2 403 668			2 403 668
Расчеты по приобретению и оплате импортных товаров	(1 932 391)	2 647 416	2 878 495	(2 163 470)
Получено долгосрочных займов	(212 190)			(212 190)
Начислено процентов по долгосрочным займам	(35 119)		15 914	(51 033)
Оказано/оплачено услуг, в т.ч. по ведению бух.учета	2 019	12 392	12 971	1 440
Прочие	(435)			(435)
<b>АО «ДОРИНДА»</b>	<b>3 956 887</b>	<b>12 213 714</b>	<b>15 984 990</b>	<b>185 611</b>
Выдано/погашено займов	5 277 610	387 500	4 490 772	1 174 338
Приобретено/оплачено услуг (в основном – аренда)	(1 320 766)	7 138 611	6 815 660	(997 815)
Выдано/погашено авансов по аренде		3 859 120	3 838 564	555
Оказано/оплачено услуг	43	33 741	25 254	8 529
Начислено/погашено процентов по займам		234 603	234 603	
Компенсация затрат		30 141	30 137	4
Продажа акций		530 000	530 000	
<b>ООО «ОЛИПС Д»</b>		<b>288</b>	<b>240</b>	<b>48</b>
Оказано/оплачено услуг		288	240	48
<b>ООО «О'КЕЙ менеджмент»</b>	<b>(404 881)</b>	<b>672 720</b>	<b>699 514</b>	<b>(431 675)</b>
Приобретено/оплачено услуг по управлению	(404 881)	659 206	686 025	(431 700)
Приобретено/ оплачено прочих услуг		65	65	
Оказано/оплачено услуг		13 414	13 414	
Прочие		36	11	25
<b>ООО «Подсолнух»</b>	<b>(22 300)</b>	<b>19 588</b>	<b>240</b>	<b>(2 952)</b>
Оказано/оплачено услуг		288	240	48
Получено/погашено долгосрочных займов	(22 300)	19 300		(3 000)
<b>ООО «ДА!»</b>		<b>258</b>	<b>258</b>	<b>250</b>
Оказано/оплачено услуг		58	58	
Выдано/погашено займов		250		250
<b>ООО «УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»</b>		<b>43</b>	<b>657</b>	<b>(614)</b>
Оказано услуг		43		43
Оплачено услуг			657	(657)

<b>ЗАО «СТАРТ Красносельский»</b>	<b>4 050</b>	<b>1 665</b>	<b>270</b>	<b>19 245</b>
Вклад в капитал	532 201		532 201	
Выдано/погашено займов	13 530	270,00		13 800,00
Начислен резерв под обесценение фин.вложений	(545 731)		(545 731)	
Прочие	4 050	1 395		5 445

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 31.12.2019, 31.12.2020 не создавались, задолженность не списывалась.

Займы, выданные дочерней компании ООО «Фреш Маркет» являются долгосрочными, процентная ставка по ним рассчитывается в зависимости от финансовых результатов заемщика, в частности: до момента достижения заемщиком 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 31.12.2020 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 2020 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 готовой продукции, работ, услуг	2020 год	В процентном отношении к итогу	2019 год	В процентном отношении к итогу	Абсолютное отклонение
Розничная и мелкооптовая торговля	139 548 040	91,8	137 927 224	91,6	+1 620 816
Общепит	5 278 454	3,5	6 047 357	4	-768 903
Рекламные услуги	4 388 971	2,9	4 303 436	2,9	+85 535
Интернет-торговля	2 291 827	1,5	1 784 747	1,2	+507 080
Аренда	315 568	0,2	360 356	0,2	-44 788
Прочее	169 074	0,1	180 085	0,1	-11 011
<b>Итого выручка без НДС</b>	<b>151 991 935</b>	<b>100%</b>	<b>150 603 205</b>	<b>100%</b>	<b>+1 388 730</b>

В отчетном периоде выручка от реализации Общества по сравнению с прошлым годом увеличилась на 1%, в основном за счёт роста розничной выручки гипермаркетов и он-лайн торговли. Данный рост обусловлен следующими факторами:

- в начале пандемии коронавируса (март-апрель) наблюдался ажиотажный спрос населения на товары первой необходимости из-за опасений в связи предстоящим карантином, ослаблением рубля и попытками части населения закупить какие-то товары впрок;

- в марте - июле из-за пандемии законодательно была ограничена деятельность магазинов непродуктового ритейла, в связи с чем наблюдалось повышение спроса на непродовольственные товары в гипермаркетах;

- во втором квартале 2020 года, в период существенных ограничений населения Москвы и Санкт-Петербурга перемещаться по городу, наблюдался рост он-лайн заказов продуктов и товаров первой необходимости (росли продажи через Интернет с доставкой на дом).

### 13. Расходы

Расшифровка расходов Общества по видам и статьям затрат:

Наименование показателя	Код строки	2020 год	2019 год
<b>Себестоимость проданных товаров, работ, услуг</b>	<b>2120</b>	<b>120 528 597</b>	<b>119 996 398</b>
<i>в том числе</i>			
общественное питание (затраты на изготовление продукции)		3 141 605	3 666 367
розничная и мелкооптовая торговля (цена приобретения реализованных товаров)		115 615 561	114 878 331
интернет-торговля (цена приобретения реализованных товаров)		1 771 432	1 451 700
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2210</b>	<b>30 188 621</b>	<b>31 861 513</b>
<i>в том числе</i>			
амортизация основных средств и НМА		1 274 895	1 578 853
аренда торговых площадей		8 986 953	9 993 107
расходы по коммунальным услугам		1 760 665	1 742 847
материальные расходы		998 866	930 750
техобслуживание и ремонт		865 081	817 357
услуги по охране имущества		656 759	683 191
транспортные расходы		2 231 501	2 252 216
расходы на рекламу и маркетинг		1 637 671	2 006 571
расходы на оплату труда		7 773 265	7 855 757
страховые взносы в фонды		2 305 481	2 351 904
прочие расходы на сотрудников (обучение, командировки)		264 601	299 150
юридические, консультационные услуги, аутсорсинг		473 913	400 931
прочее		958 970	948 877
<b>Управленческие расходы</b>	<b>2220</b>	<b>2 337 487</b>	<b>2 458 076</b>
<i>в том числе</i>			
аренда офисных помещений		89 229	65 510
аудиторские, юридические, консультационные услуги		36	4 821
расходы на оплату труда		1 297 452	1 349 931
страховые взносы в фонды		329 515	341 523
прочие расходы на сотрудников (обучение, командировки)		35 140	61 171
обслуживание программного обеспечения		5 105	190
услуги управляющей компании		460 917	571 688
прочее		120 093	63 242

В отчетном периоде:

- себестоимость реализованных товаров увеличилась на 532 199 тыс. руб. (0,44%) в связи с увеличением объемов продаж,

- коммерческие расходы уменьшились на 1 672 892 тыс. руб. (5,25%) по отношению к прошлому году, в основном за счет: уменьшения арендной платы (в связи с пересмотром

ставок аренды) – 1 006 154 тыс. руб., снижения сумм амортизации – 303 958 тыс. руб., снижением расходов на рекламу и маркетинг – 368 900 тыс. руб.;

- управленческие расходы несущественно уменьшились на 120 589 тыс. руб. (4,9%), в том числе за счет снижения расходов на оплату труда, услуг управляющей компании, стоимости консалтинга.

#### 14. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов:

Наименование показателя	Код строки	2020 год	2019 год
<b>Проценты к получению</b>	<b>2320</b>	<b>92 808</b>	<b>278 300</b>
<i>в том числе</i>			
по банковским депозитам		36 556	25 060
по выданным займам		38 011	235 998
прочие		18 241	17 242
<b>Проценты к уплате</b>	<b>2330</b>	<b>2 462 262</b>	<b>2 585 674</b>
<i>в том числе</i>			
по банковским кредитам		1 043 554	1 626 238
по облигационным займам		1 364 990	862 810
прочие		53 718	96 625
<b>Прочие доходы</b>	<b>2340</b>	<b>10 490 696</b>	<b>12 298 286</b>
<i>в том числе</i>			
выручка от продажи основных средств и прочего имущества		235 880	289 359
выручка от продажи акций		-	530 000
премии поставщиков (ретро-бонусы)		7 953 678	8 227 885
излишки товаров, выявленные при инвентаризациях		1 231 558	1 334 133
положительные курсовые разницы		136 346	260 631
штрафные санкции и неустойки		695 150	981 932
резерв под обесценение финансовых вложений (восстановление)		-	545 731
прочие доходы		238 084	128 615
<b>Прочие расходы</b>	<b>2350</b>	<b>6 501 805</b>	<b>5 881 487</b>
<i>в том числе</i>			
недостачи товаров, выявленные при инвентаризациях		1 812 958	2 270 325
списание порчи, боя, лома товаров		2 102 658	1 937 309
услуги банка (операционные комиссии, комиссии по кредитам, комиссия банку по эквайрингу)		892 719	756 950
расходы от реализации основных средств и прочего имущества		181 062	58 484
расходы по продаже акций		-	532 201
резерв под обесценение запасов и фин.вложений		865 628	1 598
отрицательные курсовые разницы		296 225	100 914
прочие расходы		350 555	223 706

В отчетном периоде общая сумма прочих доходов уменьшилась, а прочих расходов увеличилась по сравнению с 2019 годом, в том числе за счет следующих факторов:

- сократились доходы в виде процентов по выданным займам в связи с погашением заёмщиками своих обязательств,

- уменьшились суммы выявленных излишков и недостач при инвентаризации товаров в связи с оптимизацией бизнес-процессов проведения инвентаризации, а также по причине



того, что в период пандемии часть инвентаризаций была отменена и перенесена на 1 квартал 2021 года,

- отрицательные курсовые разницы существенно (более чем в 2 раза) увеличились, а положительные в 2 раза уменьшились в связи с волатильностью курса рубля в 2020 году на фоне пандемии коронавируса и финансового кризиса,

- произведено обесценение финансовых вложений в акции ЗАО «СТАРТ Приморский».

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

Показатель	2020 год	2019 год
Прибыль до налогообложения	556 667	396 643
Налог на прибыль, в том числе:	115 420	160 414
текущий налог на прибыль	363 308	82 697
отложенный налог на прибыль	(247 888)	77 717
Торговый сбор, уплачиваемый в г.Москва вместо налога на прибыль	14 215	12 511

В отчетном периоде сумма текущего налога на прибыль существенно (в 4 раза) выше, чем в предыдущем году. Основные причины: рост выручки и прибыли от продаж, сокращение коммерческих расходов, в том числе за счет снижения арендной платы, оптимизации затрат на маркетинг и рекламу.

Сумма отложенного налога на прибыль за 2020 год рассчитана в основном с резервов, начисляемых в состав расходов в бухгалтерском учете и не признаваемых для целей налогообложения прибыли, в частности, резерв на оплату неиспользованных отпусков 349 040,69 тыс. руб., резерв под обесценение запасов 183 258,15 тыс. руб., резерв под обесценение финансовых вложений 682 369,38 тыс. руб. Отложенный налог с указанных резервов составил 242 933,65 тыс. руб.

В 2020 году, после подготовки годовой отчетности за 2019 год, Обществом была уточнена (увеличена) сумма рассчитанного и отраженного в отчетности текущего налога на прибыль за 2019 год на сумму 16 412 тыс. рублей.

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

Чистая прибыль Общества за 2020 год существенно увеличилась по сравнению с прошлым годом и составила 410 620 тыс. руб.

Как указывалось, выше, на увеличение чистой прибыли повлияли в основном показатели роста выручки и прибыли от продаж, существенная экономия расходов по некоторым статьям затрат.

В 2020 году решения о выплате дивидендов участниками не принимались. Соответственно, дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

В декабре 2019 года Общество подало уточненные налоговые декларации (расчеты) за 2016-2017 гг и доплатило на их основании налог по ставке 15% в отношении части распределенных Обществом дивидендов, соответствующей доле акций АО О'КЕЙ ГРУПП (Люксембург), не находящейся в публичном обращении, ввиду того, что Обществу не удалось собрать рекомендованный Минфином РФ в официальных письмах исчерпывающий перечень документов, подтверждающих наличие у АО О'КЕЙ ГРУПП фактического права на доход. Сумма налога, доплаченного в бюджет, составила 350 272 тыс. руб., пени - 110 053 тыс. руб., всего – 460 325 тыс. руб.

Указанные суммы ошибочно не отражены Обществом в Отчете о финансовых результатах за 2016 – 2017 гг (суммы налога) и 2019 г (сумма пени), в связи с чем в

отчетности за 2020 год произведены соответствующие корректировки в Отчете об изменениях капитала (раздел 2), Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах:

Наименование показателя	До корректировки	После корректировки	Сумма корректировки
Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса на 31.12.2018	12 404 678	12 054 406	-350 272
Строка 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2018	26 539 957	26 890 229	+350 272
Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса на 31.12.2019	12 605 951	12 145 626	-460 325
Строка 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2019	3 041 348	2 581 023	-460 325
Строка 1600/1700 «БАЛАНС»	66 788 111	66 327 789	-460 325
Строка 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 г	(34 956)	(145 009)	(110 053)
Строка 24603 «Прочее» Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 г	(1 361)	(111 414)	(110 053)
Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 г	(201 2730)	(91 220)	(110 053)

### 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 незначительный, 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 31.12.2020 г. У Общества имеется валютная задолженность по займу перед основным участником АО О'КЕЙ ГРУПП в размере 4 896 тыс. долларов (361 719 тыс. руб.) - с учетом начисленных и не выплаченных процентов. В связи с несущественной суммой сумм валютных обязательства, Общество считает валютный риск низким.

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменений рыночных процентных ставок. Общество подвержено данному риску в части задолженности по кредитным договорам, заключенным с ПАО «Северо-западный банк «Сбербанка» на общую сумму 7 038 462 тыс. руб. с плавающей кредитной ставкой. С целью хеджирования риска роста процентной ставки, Обществом заключены договоры на процентные свопы.

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

Существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

19. Дополнительные расшивровки 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	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	на конец периода		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Переоценка	Переоценка					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные в том числе:	5200	за 2020 г.	22 965 205	(14 144 537)	1 273 858	(1 042 113)	585 365	(1 274 113)	-	-	23 197 054	(14 833 292)			
	5210	за 2019 г.	22 859 488	(12 842 369)	398 470	(282 753)	275 770	(1 577 938)	-	-	22 965 205	(14 144 537)			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020 г.	9 798 613	(8 571 877)	562 333	(470 135)	452 167	(573 220)	-	-	9 890 811	(8 692 930)			
	5211	за 2019 г.	9 760 572	(7 938 814)	241 559	(223 518)	211 059	(844 122)	-	-	9 798 613	(8 571 877)			
Офисное оборудование	5202	за 2020 г.	121 059	(98 387)	11 320	(602)	602	(10 235)	-	-	131 777	(108 020)			
	5212	за 2019 г.	117 021	(108 921)	21 104	(17 066)	17 012	(8 478)	-	-	121 059	(98 387)			
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2020 г.	2 120 240	(1 917 210)	124 526	(112 934)	110 658	(95 171)	-	-	2 131 832	(1 901 723)			
	5213	за 2019 г.	2 124 039	(1 815 360)	42 846	(46 645)	42 828	(144 678)	-	-	2 120 240	(1 917 210)			
Сооружения	5204	за 2020 г.	6 320 586	(2 976 036)	133 342	(14 086)	14 067	(450 920)	-	-	6 439 812	(3 412 889)			
	5214	за 2019 г.	6 231 196	(2 528 221)	89 790	(430)	163	(447 978)	-	-	6 320 586	(2 976 036)			
Здания	5205	за 2020 г.	3 544 668	(513 824)	442 224	-	-	(137 481)	-	-	3 986 892	(651 305)			
	5215	за 2019 г.	3 541 727	(393 394)	3 058	(117)	117	(120 547)	-	-	3 544 668	(513 824)			
Транспортные средства	5206	за 2020 г.	75 793	(67 099)	217	(8 686)	7 871	(7 065)	-	-	67 324	(66 293)			
	5216	за 2019 г.	80 770	(59 577)	-	(4 977)	4 591	(12 113)	-	-	75 793	(67 099)			
Многолетние насаждения	5207	за 2020 г.	633	(104)	-	-	-	(22)	-	-	633	(126)			
	5217	за 2019 г.	633	(82)	-	-	-	(22)	-	-	633	(104)			
Земельные участки	5208	за 2020 г.	983 530	-	-	(435 670)	-	-	-	-	547 860	-			
	5218	за 2019 г.	983 530	-	-	-	-	-	-	-	983 530	-			
Другие виды основных средств	5209	за 2020 г.	113	(1)	113	-	-	(4)	-	-	113	(5)			
	5219	за 2019 г.	-	-	113	-	-	(1)	-	-	113	(1)			

### 1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	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 2020 г.	132 193	1 382 804	(358)	(1 273 325)	241 314
	5250	за 2019 г.	206 007	377 863	(53 208)	(398 469)	132 193
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	5241	за 2019 г.	132 193	1 382 804	(358)	(1 273 325)	241 314
	5251	за 2017 г.	206 007	377 863	(53 208)	(398 469)	132 193

### 1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	21 147 308	16 917 773	15 963 819
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	31 117	29 909	32 729

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
			первоначальная стоимость	накопленная корректура		первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	32 654 294	-	8 000 000	(5 000 000)	532 201	-	35 654 294	(682 370)	
	5311	за 2019 г.	34 764 104	(532 201)	3 700 000	(5 809 810)	532 201	-	32 654 294	-	
в том числе:											
Акции дочерних обществ	5302	за 2020 г.	682 370	-	-	-	(682 370)	-	682 370	(682 370)	
	5312	за 2019 г.	1 214 570	(532 201)	-	(532 201)	532 201	-	682 370	-	
Доли дочерних обществ	5303	за 2020 г.	2 155 778	-	5 000 000	-	-	-	7 155 778	-	
	5313	за 2019 г.	2 155 778	-	-	-	-	-	2 155 778	-	
Дополнительные инвестиции в дочерние общества	5304	за 2020 г.	14 471 146	-	-	-	-	-	14 471 146	-	
	5314	за 2019 г.	14 471 146	-	-	-	-	-	14 471 146	-	
Займы	5305	за 2020 г.	15 345 000	-	3 000 000	(5 000 000)	-	-	13 345 000	-	
	5315	за 2019 г.	16 922 610	-	3 700 000	(5 277 609)	-	-	15 345 000	-	
Краткосрочные - всего	5306	за 2020 г.	3 688 138	-	38 185 427	(37 153 037)	-	-	4 720 528	-	
	5316	за 2019 г.	2 534 330	(13 530)	57 131 943	(55 978 135)	-	13 530	3 688 138	-	
в том числе:											
Займы	5307	за 2020 г.	1 188 138	-	1 014 700	(2 082 310)	-	-	120 528	-	
	5317	за 2019 г.	13 530	(13 530)	1 174 608	-	-	13 530	1 188 138	-	
Депозиты	5309	за 2020 г.	2 500 000	-	37 170 727	(35 070 727)	-	-	4 600 000	-	
	5319	за 2019 г.	2 520 800	-	55 957 335	(55 978 135)	-	-	2 500 000	-	
Финансовых вложений - Итого	5310	за 2020 г.	36 342 432	-	46 185 427	(42 153 037)	532 201	-	40 374 822	(682 370)	
	5320	за 2019 г.	37 298 434	(545 731)	60 831 943	(61 787 945)	532 201	13 530	36 342 432	-	

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами). Справочно.	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	14 814 061	(509 794)	170 988 657	(170 771 399)	183 258	-	X	15 030 621	(693 052)	
	5420	за 2019 г.	13 806 607	(508 197)	174 855 126	(173 847 671)	1 597	-	X	14 814 061	(609 794)	
в том числе:	5401	за 2020 г.	543 754	-	5 390 643	(5 414 602)	-	-	(4 806 806)	519 096	-	
	5421	за 2019 г.	525 059	-	5 954 796	(5 936 101)	-	-	(5 348 160)	543 754	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	14 104 967	(509 794)	129 342 783	(129 094 097)	183 258	-	(306 136)	14 353 653	(693 052)	
	5423	за 2019 г.	13 101 027	(508 197)	130 338 488	(129 334 548)	1 597	-	(293 437)	14 104 967	(609 794)	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	8 109 882	(8 109 882)	-	-	-	-	-	
	5425	за 2019 г.	-	-	8 935 817	(8 935 817)	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	165 341	-	28 145 349	(28 152 818)	-	-	-	157 872	-	
	5426	за 2019 г.	180 521	-	29 626 025	(29 641 205)	-	-	-	165 341	-	



**4. Дебиторская и кредиторская задолженность**

**4.1. Наличие дебиторской задолженности**

Расшифровка стр.1230 баланса

	тыс.руб.		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
<b>ВСЕГО</b>	<b>2 341 456</b>	<b>2 581 023</b>	<b>2 621 489</b>
в т.ч.			
<b>ДОЛГОСРОЧНАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</b>	<b>210 481</b>	<b>201 081</b>	<b>207 945</b>
в т.ч.			
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	210 481	201 081	207 945
<b>КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</b>	<b>2 130 975</b>	<b>2 379 942</b>	<b>2 413 544</b>
в т.ч.			
Расчёты с покупателями и заказчиками	1 220 198	1 309 881	1 251 155
Расчёты с прочими дебиторами	910 777	1 070 061	1 162 389
Авансы, связанные с капитальными вложениями, в части НДС с них	2 134	8 555	12 557
резерв по сомнительным долгам	(71 271)	(58 542)	(44 634)
страхование	7 788	29 264	8 644
проценты по выданным займам	206 604	206 604	205 209
расчёты с прочими дебиторами	19 709	215 005	233 806
расчёты по претензиям	95 654	160 851	157 206
расчёты по пенсионному обеспечению	42 834	13 638	40 000
прочие	54 161	39 899	36 121

**4.2. Наличие кредиторской задолженности**

Расшифровка стр.1520 баланса

	тыс.руб.		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
<b>ВСЕГО</b>	<b>25 677 736</b>	<b>26 642 477</b>	<b>26 890 229</b>
в т.ч.			
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	24 509 727	25 611 160	25 225 397
Задолженность перед персоналом организации	425 766	429 387	445 818
Задолженность перед внебюджетными фондами	110 960	194 091	181 902
Задолженность по налогам и сборам	400 555	158 486	742 641
НДС	168 245	44 366	138 422
налог на прибыль	229 072	79 521	212 947
налог на имущество	843	32 034	38 822
прочие налоги, в том числе налог на доходы иностр.лиц	2 395	2 565	352 450
<b>Авансы полученные</b>	<b>202 004</b>	<b>186 941</b>	<b>220 076</b>
<b>Прочие кредиторы</b>	<b>28 724</b>	<b>62 412</b>	<b>74 395</b>
НДС с авансов	(32 472)	(29 650)	(32 764)
Прочие	61 196	92 062	107 159

5. Наличие задолженности по кредитам и займам

Расшифровка стр.1410 баланса		тыс.руб.		
Долгосрочные заёмные средства	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	
<b>ВСЕГО</b>	<b>27 170 137</b>	<b>25 092 758</b>		<b>28 679 749</b>
в т.ч.				
Банковские кредиты	11 808 418	10 038 462		21 700 000
Выпуск облигаций	15 000 000	15 051 296		5 264 302
Займы	361 719	3 000		1 700 315
Проценты				15 132
Расшифровка стр.1510 баланса		тыс.руб.		
Краткосрочные заёмные средства	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	
<b>ВСЕГО</b>	<b>3 763 096</b>	<b>1 797 116</b>		<b>1 734 423</b>
в т.ч.				
Банковские кредиты	2 108 044	464 258		1 393 500
Выпуск облигаций	1 175 155	213 006		
Займы	212 190	840 801		212 190
Проценты	267 707	279 051		128 733

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	126 384 711	125 739 568
Расходы на оплату труда	5620	9 070 717	9 205 688
Отчисления на социальные нужды	5630	2 634 996	2 693 428
Амортизация	5640	1 274 895	1 578 853
Прочие затраты	5650	13 689 386	15 098 450
Итого по элементам	5660	153 054 705	154 315 987
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	153 054 705	154 315 987

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	537 164	12 564	(23 296)	-	526 432
в том числе:						
Отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков	5701	338 863	12 564	-	-	351 427
Отчисления в резерв по годовой премии	5702	198 301	-	(23 296)	-	175 005

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	1 808	3 116	3 116
в том числе:				
Банковские гарантии платежа арендаторов	5801	1 808	3 116	3 116
Выданные - всего	5810	5 801 543	5 731 491	5 751 181
в том числе:				
Поручительства по обязательствам связанных сторон	5811	5 310 000	5 310 000	5 310 000

Руководитель

22.03.2021

Федосеева Светлана Вадимовна  
(по доверенности)

