



125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 47, стр. 3
тел.: +7 (495) 775-22-00
почтовый адрес: 125167, г. Москва, а/я 55
e-mail: info@finexpertiza.ru | www.finexpertiza.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «О'КЕЙ»
за 2019 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 2019 года;
- отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2019 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2019 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 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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.

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 2019 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 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 2019 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 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.

Материальные ценности - пункт 5 пояснений к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2019 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 года ООО «О'КЕЙ»

Мы обратили внимание на данную область, так как ввиду характера деятельности ООО «О'КЕЙ» присущ риск некорректной оценки резерва под снижение стоимости материальных ценностей, в частности, из-за ее субъективного характера, связанного с оценкой вероятности и сроков дальнейшего использования материальных ценностей.

Наши процедуры

Мы проанализировали снижение стоимости материальных активов путем изучения реестра материальных ценностей, находящихся без движения более одного года, и оценки предположений, лежащих в основе определения резерва под снижение стоимости рассмотренных ценностей, путем оценки планов их использования в операционной деятельности, соответствующих бюджетов и документов, подтверждающих передачу их в производство после отчетной даты.

Мы протестировали анализ снижения стоимости материальных активов, проведенный руководством ООО «О'КЕЙ», путем изучения реестра материальных ценностей, находящихся без движения более одного года от отчетной даты, и оценки предположений, лежащих в основе определения резерва под снижение стоимости рассмотренных ценностей, путем оценки планов их использования в операционной деятельности, соответствующих бюджетов и документов, подтверждающих передачу их в производство после отчетной даты.

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/10719/20-ФЭ-12 от 01.07.2019 сроком до 30.06.2020



Т.Н. Мезина

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, дом 47, строение 3, помещение Х, этаж 3, ком. 1,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

«26» мая 2020 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

	Дата (число, месяц, год)		Коды	
Организация <u>ООО "О'КЕЙ"</u>	Форма по ОКУД		0710001	
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО		31	12
Вид экономической деятельности <u>Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах</u>	ИНН		2019	
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц</u>	по ОКВЭД 2		56255261	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		7826087713	
Местонахождение (адрес) <u>195213, Санкт-Петербург г, Заневский пр-кт, д. № 65, корп. 1 лит. А, пом. 1</u>			47.11	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ	по ОКОПФ / ОКФС		65	23
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО "ФинЭкспертиза"</u>			384	
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3	Нематериальные активы	1110	11 057	4 610	4 863
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
19.1	Основные средства	1150	8 952 860	10 223 124	11 897 922
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
19.2	Финансовые вложения	1170	32 654 294	34 231 903	24 486 093
	Отложенные налоговые активы	1180	376 381	486 153	476 832
	Прочие внеоборотные активы	1190	741 235	738 136	492 058
	в том числе:				
	Авансы, связанные с капитальными вложениями	11901	42 776	69 761	56 124
	Расходы будущих периодов	11902	698 459	668 375	435 934
	Итого по разделу I	1100	42 735 827	45 683 926	37 357 768
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
19.3	Запасы	1210	14 304 267	13 298 410	13 673 866
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	555 958	378 505	503 228
19.4	Дебиторская задолженность	1230	3 041 348	2 621 489	2 800 300
19.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 688 138	2 520 800	11 940 467
8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 442 881	5 512 017	3 312 761
7	Прочие оборотные активы	1260	19 692	16 589	34 673
	Итого по разделу II	1200	24 052 284	24 347 810	32 265 295
	БАЛАНС	1600	66 788 111	70 031 736	69 623 063

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	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	12 605 951	12 404 678	12 166 536
	Итого по разделу III	1300	12 619 691	12 418 418	12 180 276
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
19.5	Заемные средства	1410	25 092 758	28 679 749	23 205 277
	Отложенные налоговые обязательства	1420	98 905	129 599	146 412
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	25 191 663	28 809 348	23 351 689
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
19.5	Заемные средства	1510	1 797 116	1 734 423	6 361 742
19.4	Кредиторская задолженность	1520	26 642 477	26 539 957	27 146 594
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
19.7	Оценочные обязательства	1540	537 164	529 590	582 762
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	28 976 757	28 803 970	34 091 098
	БАЛАНС	1700	66 788 111	70 031 736	69 623 063

Руководитель



Арабидис Константин
Александрович (по
доверенности)
(расшифровка подписи)

25 марта 2020 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация ООО "О'КЕЙ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Торговля розничная преимущественно пищевыми

Вид экономической деятельности продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

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

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
56255261		
7826087713		
47.11		
65	23	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
12	Выручка	2110	150 603 205	150 422 404
13	Себестоимость продаж	2120	(119 996 398)	(119 920 943)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	30 606 807	30 501 461
13	Коммерческие расходы	2210	(31 861 513)	(31 196 592)
13	Управленческие расходы	2220	(2 458 076)	(2 576 399)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 712 782)	(3 271 530)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
14	Проценты к получению	2320	278 300	532 470
14	Проценты к уплате	2330	(2 585 674)	(2 739 145)
14	Прочие доходы	2340	12 298 286	12 085 406
	в том числе:			
	премии поставщиков	23401	8 227 885	8 022 712
14	Прочие расходы	2350	(5 881 487)	(6 157 572)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	396 643	449 629
15	Текущий налог на прибыль	2410	(82 697)	(218 470)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(93 597)	(112 742)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	32 050	16 814
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(109 767)	9 321
15	Прочее	2460	(34 956)	(19 152)
	в том числе:			
	корректировка налога на прибыль	24601	(21 084)	(8 820)
	торговый сбор	24602	(12 511)	(10 332)
	прочее	24603	(1 361)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	201 273	238 142

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды		
0710004		
31	12	2019
56255261		
7826087713		
47.11		
65	23	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по КОПФ / ОКФС

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

общество 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 2017 г.	3100	13 740	-	-	-	12 166 536	12 180 276
Увеличение капитала - всего: за 2018 г.	3210	-	-	-	-	238 142	238 142
В том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	238 142	238 142
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3217	-	-	-	-	-	-
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	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	13 740	-	-	-	12 404 678	12 418 418
Увеличение капитала - всего: За 2019 г.	3310	-	-	-	-	201 273	201 273
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	201 273	201 273
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	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
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
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	13 740	-	-	-	12 605 951	12 619 691

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
		На 31 декабря 2017 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	12 619 691	12 418 418	12 180 276



Арабидис Константин
Александрович (по
Доверенности)
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 марта 2020 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация **ООО "О'КЕЙ"**
Идентификационный номер налогоплательщика
торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами,
включая напитки, и табачными изделиями в
специализированных магазинах
Организационно-правовая форма / форма собственности
общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных
юридических лиц
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2019
56255261		
7826087713		
47.11		
65	23	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	152 496 938	151 461 922
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	148 614 244	147 889 693
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	356 423	302 427
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	1 369 986	947 046
премии поставщиков	4115	2 151 480	2 025 789
прочие поступления	4119	4 805	296 967
Платежи - всего	4120	(150 845 786)	(149 968 142)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(135 624 627)	(134 520 102)
в связи с оплатой труда работников	4122	(11 857 554)	(11 592 321)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 447 707)	(2 877 688)
налога на прибыль организаций	4124	(249 718)	(597 787)
налог на прибыль с дивидендов	4125	(460 630)	-
прочие платежи	4129	(205 550)	(380 244)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 651 152	1 493 780
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 883 345	6 795 078
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 471	710 321
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	3 047 800	3 892 140
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	282 274	627 417
	4215	-	-
прочие поступления	4219	20 800	1 565 200
Платежи - всего	4220	(5 022 098)	(6 730 606)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(934 078)	(937 486)
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	(4 088 020)	(5 793 120)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 138 753)	64 472

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	34 557 494	49 045 494
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	24 557 494	49 045 494
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	10 000 000	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(38 136 879)	(48 404 117)
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	(38 061 456)	(48 370 246)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(75 423)	(33 871)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 579 385)	641 377
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 066 986)	2 199 629
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 512 017	3 312 761
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 442 881	5 512 017
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(2 150)	(373)

Руководитель

Арабидис Константин
Александрович (по
доверенности)

(расшифровка подписи)

25 марта 2020 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2019 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 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, Волгоград, 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 31.12.2019 количество торговых точек – 78. В 2019 году новые торговые точки не открывались. Компания активно занимается повышением эффективности существующих точек.

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 финансовым директором ООО «О'КЕЙ МЕНЕДЖМЕНТ» Арабидисом К.А. на основании доверенности от 11.11.2019 № 77/767-н/77-2019-6-1432.

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	http://www.okmarket.ru/
Численность работников Общества на отчетную дату	17 686 человек
Филиалы и представительства	На 31.12.2019 Обществом открыты 121 обособленных подразделений в разных городах РФ

Общий оборот сети в 2019 году (без учета НДС) составил 150 603 205 тыс. руб., в том числе:

- розничная и мелкооптовая торговля – 91,6 % от общего объема продаж;
- общественное питание – 4 % от общего объема продаж;
- рекламные услуги - 2,9 % от общего объема продаж;
- Интернет-торговля – 1,2 % 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

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 2019 года, не принималось.

Внесение существенных изменений в учетную политику на 2020 год не предполагается.

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.

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.

Общество не раскрывает информацию (выручку, расходы, финансовый результат) по географическим регионам деятельности, поскольку не считает их операционными (отчетными) сегментами в связи с невыполнением условий для признания сегментов, установленных пунктом 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 в Обществе осуществляется бухгалтерией организации, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет товаров, расчетов с поставщиками и подрядчиками, реализации ведется в учетной системе Ахартa Retail, учет заработной платы – в программе «БОСС-Кадровик».

Данные об оборотах ежемесячно переносятся в бухгалтерскую программу 1С Бухгалтерия. Отчетность формируется в программе 1С Бухгалтерия.

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	Начисление амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы всего		за 2019 г.	8 154	(3 750)	255	(915)	8 409	(4 665)
		за 2018 г.	6 839	(2 840)	1 315	(910)	8 154	(3 750)
в том числе:								
Товарные знаки (О'КЕЙ, О'КЕЙ Экспресс, EMOTION, Каскад, «ТЧН!» и др.)	120	за 2019 г.	5 484	(1 953)	255	(650)	5 739	(2 603)
		за 2018 г.	4 169	(1 308)	1 315	(645)	5 484	(1 953)
Интернет-сайты компании	120	за 2019 г.	2 670	(1 797)	-	(265)	2 670	(2 062)
		за 2018 г.	2 670	(1 532)	-	(265)	2 670	(1 797)

По состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 имеется нематериальный актив с полностью погашенной стоимостью - товарный знак FIREMARK.

Сумма капитальных вложений по нематериальным активам составляет:

- по состоянию на 31.12.2019 года - 7 313 тыс. руб., из них 6 992 тыс. руб. – расходы на редизайн гипермаркетов, 321 тыс. руб. – товарные знаки на регистрации;
- по состоянию на 31.12.2018 – 206 тыс. руб. - товарные знаки на регистрации.

4. Основные средства

В отчетном периоде балансовая стоимость основных средств Общества изменилась (уменьшилась) на 1 270 264 тыс. руб. (12,5%), в том числе за счет:

- начисления амортизации – 1 577 938 тыс. руб.,
- ввода в эксплуатацию новых объектов – 398 469 тыс. руб.

В составе крупных незавершенных объектов строительства на 31.12.2019 числится:

- здание Санкт-Петербург, Невская губа (108 444 тыс.руб.).

5. Запасы

Основной величиной в составе запасов Общества являются товары для перепродажи. Их покупная стоимость по состоянию на отчетную дату составила 14 104 967 тыс. руб. Стоимость товаров в балансе на отчетную дату отражена за минусом резерва под обесценение (509 794 тыс. руб.).

6. Финансовые вложения

Расшифровка видов финансовых вложений Общества:

Виды финансовых вложений	На начало периода	На конец периода	Абсолютное отклонение
Вклады в уставные капиталы дочерних компаний (ООО «О'КЕЙ Лоджистикс», ООО «Фреш Маркет», ООО «ЛОГИСТИК-Сервис»)	2 155 778	2 155 778	-
Акции дочерних компаний (ЗАО «СТАРТ Красносельский», ЗАО «СТАРТ Приморский»)	1 214 570	682 369	-532 201
Предоставленные займы	16 945 607	16 533 139	-412 468
Депозитные вклады	2 520 800	2 500 000	-20 800
Дополнительные инвестиции в дочерние компании с увеличением их чистых активов	14 471 146	14 471 146	-
Итого, тыс. руб.	37 307 901	36 342 432	-965 469

<i>Резерв под обесценение финансовых вложений</i>	545 731	-	-545 731
Итого (балансовая стоимость), тыс. руб.	36 762 170	36 342 432	-419 738

В отчетном периоде Обществом были реализованы 100% акций ЗАО «СТАРТ Красносельский». Ранее начисленный резерв под обесценение акций и займов выданных в части ЗАО «СТАРТ Красносельский» был восстановлен.

Числящиеся по состоянию на 31.12.2019 финансовые вложения Общества не имеют признаков обесценения.

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

В составе дебиторской задолженности Общества числится в основном краткосрочная дебиторская задолженность.

В отчетности суммы дебиторской задолженности показаны за минусом сумм начисленного резерва по сомнительным долгам. По состоянию на конец 2019 года сумма резерва по сомнительным долгам составила 58 542 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 (Акспта 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	31.12.2019	31.12.2018
Денежные средства, всего	2 442 881	5 512 017
в том числе:		
Наличные денежные средства	149 152	163 147
Средства на счетах в рублях	1 343 530	3 787 299
Корпоративные карточные счета	513	95
Переводы в пути	949 686	1 561 476
<i>в т.ч. денежные средства, недоступные для использования</i>	-	-
Денежные эквиваленты, всего	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты, итого	2 442 881	5 512 017

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 31.12.2019 г.

Курсы валют, установленные ЦБ РФ:

	31.12.2019	31.12.2018
Американский доллар	61,9057	69,4706
Евро	69,3406	79,4605

Дополнительные расшифровки к Отчету о движении денежных средств:

	2019 год	2018 год
Прочие поступления по текущим операциям (стр. 4119), всего	2 156 285	2 322 756
в том числе:		
премии (бонусы) поставщиков	2 151 480	2 025 789
поступления от страховых возмещений	3 731	295 066
прочие	1 074	1 901
Прочие платежи по текущим операциям (стр. 4129), всего	205 550	380 244
в том числе:		
налоговые платежи (кроме НДС и налога на прибыль)	142 906	177 295
благотворительные платежи	7 188	5 874
подотчётные суммы	39 767	85 075
штрафы, претензии, госпошлины и прочие платежи	15 689	100 983

9. Кредиты и займы

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

Вид долгового обязательства	На 31.12.2019	На 31.12.2018	Абсолютное отклонение
Займы	843 801	1 912 505	-1 068 704
Кредиты	10 502 720	23 093 500	-12 590 780
Облигации	15 264 302	5 264 302	+10 000 000
Проценты	279 051	143 865	+135 186
Итого	26 889 874	30 414 172	-3 524 298

Информация о видах и сроках погашения основных видов долговых обязательств Общества, числящихся по состоянию на 31.12.2019:

Вид долгового обязательства	Краткосрочные (до 1 года)	Долгосрочные (1 год – 5 лет)
Займы	840 801	3 000
Кредиты	677 264	10 038 462
Облигации	-	15 051 296
Проценты	279 051	
Итого	1 797 116	25 092 758

В отчётном периоде Обществом были получены облигационные займы на сумму 10 000 000 тыс. руб. (АО «Рафайзенбанк»), а также кредит на сумму 2 000 000 тыс. руб. (ПАО «Банк ФК Открытие»), погашены кредиты ПАО «Северо-Западный банк Сбербанк» (частично), ПАО «РОСБАНК» (полностью), АО «ЮНИКРЕДИТ Банк» (полностью), АО «СМП Банк» (полностью) на общую сумму 14 450 000 тыс. руб. (суммы указаны без учета процентов). В итоге общая сумма долговой нагрузки Общества по кредитам и займам по состоянию на конец отчетного периода снизилась более чем на 10%. Просроченные обязательства отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2019 проценты по облигационным займам отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1510 «Заемные средства» (ранее отражались по строке 1520 «Кредиторская задолженность»).

Аналогичные данные по состоянию на 31.12.2018, 31.12.2017 изменены Обществом ретроспективно следующим образом:

Наименование показателя	До корректировки	После корректировки
Строка 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2018	1 650 579	1 734 423
Строка 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2018	26 623 801	26 539 957
Строка 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2017	6 147 966	6 361 742
Строка 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2017	27 360 370	27 146 594

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

- обязательства по оплате отпусков работникам (с учетом страховых взносов) в сумме 338 863 тыс. руб.,
- обязательства по выплате премий сотрудникам (с учетом страховых взносов) – 198 301 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату у Общества имеются незавершенные судебные разбирательства на существенные суммы:

№ дела	Истец	Ответчик	Содержание иска (описание)	Сумма основного требования, (рубли)	Результат/ вероятность исхода
№ А41-51324/2018	ООО «О'КЕЙ»	ООО «ААА Лоджистик»	Банкротство должника	40 409 979,25	Включены в реестр/ не выше среднего

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 31.12.2018	Обороты за период		Задолженность на 31.12.2019
	Дебетовая (Кредитовая)	Дебет	Кредит	Дебетовая (Кредитовая)
АО О'КЕЙ ГРУПП	(1 693 147,76)	1 222 920,08	176 288,85	(646 516,53)
Получено долгосрочных займов	(1 678 015,49)	1 142 840,26	93 435,40	(628 610,63)
Начислено/погашено процентов по долгосрочным займам	(15 132,27)	80 079,82	82 853,45	(17 905,90)
ООО «ЛОГИСТИК-Сервис»	192 500,40			192 500,40
Вклад в УК	192 500,40			192 500,40
ЗАО «СТАРТ Приморский»	682 369,38			682 369,38

Вклад в УК	682 369,38			682 369,38
ООО «Фреш Маркет»	25 886 753,18	4 457 865,69	860 410,22	29 484 208,65
Вклад в УК	14 030 755,20			14 030 755,20
Выдано займов	11 645 000,00	3 700 000,00		15 345 000,00
Начислено процентов по займу	201 159,47			201 159,47
Продано товаров	10 626,10	104 869,37	99 347,48	16 147,99
Приобретено товаров		652 148,02	761 002,03	(108 854,01)
Приобретено/оплачено услуг аренды	(134,42)	195,13	60,71	
Прочие	(653,17)	653,17		
ООО «О`КЕЙ-Лоджистикс»	225 551,73	2 659 808,45	2 907 380,35	(22 020,36)
Вклад в УК	1 953 068,00			1 953 068,00
Вклад в УК (увеличение при присоединении ООО «О`КЕЙ Дельта»)	450 600,35			450 600,35
Расчеты по приобретению и оплате импортных товаров	(1 932 391,32)	2 647 416,49	2 878 495,23	(2 163 470,06)
Получено долгосрочных займов	(212 190,00)			(212 190,00)
Начислено процентов по долгосрочным займам	(35 119,19)		15 914,25	(51 033,44)
Оказано/оплачено услуг, в т.ч. по ведению бух.учета	2 018,91	12 391,96	12 970,87	1 440,00
Прочие	(435,25)			(435,25)
АО «ДОРИНДА»	3 956 886,54	12 213 714,46	15 984 990,2	185 610,8
Выдано/погашено займов	5 277 610,00	387 500,00	4 490 771,95	1 174 338,05
Приобретено/оплачено услуг (в основном – аренда)	(1 320 766,12)	7138610,59	6815659,9	(997815,43)
Выдано/погашено авансов по аренде		3 859 119,76	3 838 564,36	555,40
Оказано/оплачено услуг	42,66	33 740,68	25 254,45	8 528,89
Начислено/погашено процентов по займам		234 602,54	234 602,54	
Компенсация затрат		30 140,89	30 137,00	3,89
Продажа акций		530 000,00	530 000,00	
ООО «ОЛИПС Д»		288,00	240,00	48,00
Оказано/оплачено услуг		288,00	240,00	48,00
ООО "О`КЕЙ менеджмент"	(404 880,56)	672 720,40	699 514,40	(431 574,56)
Приобретено/оплачено услуг по управлению	(404 880,56)	659 205,81	686 025,46	(431 700,21)
Приобретено/ оплачено прочих услуг		64,71	64,71	
Оказано/оплачено услуг		13 413,73	13 413,73	
Прочие		36,15	10,5	25,65
ООО «Подсолнух»	(22 300,00)	19 588,00	240,00	(2 952,00)
Оказано/оплачено услуг		288,00	240,00	48,00
Получено/погашено долгосрочных займов	(22 300,00)	19 300,00		(3 000,00)
ООО «ДА!»		257,97	257,97	250,00
Оказано/оплачено услуг		57,97	57,97	
Выдано/погашено займов		250,00		250,00
ООО «УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»		43,13	656,98	(613,85)
Оказано услуг		43,13		43,13
Оплачено услуг			656,98	(656,98)
ЗАО «СТАРТ Красносельский»*	4 049,59	1 665,00	270,00	5 449,59
Вклад в УК	532 200,59		532 200,59	

Выдано/погашено займов	13 530,00	270,00		13 800,00
Начислен резерв под обесценение фин.вложений	(545 730,59)		(531 930,59)	(13 800,00)
Прочие	4 049,59	1 395,00		5 444,59

В 2018 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Наименование связанной компании/операция	Задолженность на 31.12.2017 Дебетовая (Кредитовая)	Обороты за период		Задолженность на 31.12.2018 Дебетовая (Кредитовая)
		Дебет	Кредит	
АО О'КЕЙ ГРУПП	(1 522 907,95)	318 339,06	488 578,88	(1 693 147,76)
Получено долгосрочных займов	(1 506 494,39)	221 962,52	393 483,63	(1 678 015,49)
Начислено/погашено процентов по долгосрочным займам	(16 413,56)	96 376,54	95 095,25	(15 132,27)
АО «ДОРИНДА»	6 965 273,69	10 174 531, 97	13 182 919, 12	3 956 886,54
Выдано/погашено займов	7 176 800,00	1 992 950,00	3 892 140,00	5 277 610,00
Приобретено/оплачено услуг (в основном – аренда)	(217 081,04)	5 420 511,53	6 524 196,61	(1 320 766,12)
Выдано/погашено авансов по аренде		2 164 076,09	2 164 076,09	
Оказано/оплачено услуг	8 302,66	104 279,00	112 539,00	42,66
Начислено/погашено процентов по займам	18,96	488 810,24	488 829,20	
Компенсация затрат	(2 766, 89)	3 006,06	239,17	
ООО «ДРСУ-34»		160,00	180,00	40,00
Приобретено/оплачено услуг		100,00	130,00	30,00
Выдано/погашено авансов по услугам		60,00	50,00	10,00
ООО «КССК»		1 059,77	1 059,77	
Приобретено/оплачено услуг		1 059,77	1 059,77	
ООО «ОЛИПС Д»	48,00	288,00	336,00	48,00
Оказано/оплачено услуг	48,00	288,00	336,00	48,00
ООО "О'КЕЙ групп"	(372 886,35)	527 930,78	558 312,72	(372 886,35)
Оказано/оплачено услуг по управлению	(372 892,13)	727 782,58	759 771,01	(404 880,56)
Оказано/оплачено услуг		11 676,24	11 676,24	
Прочие	5,79	40,47	46,26	
ООО «Подсолнух»	(84 942,00)	62 978,00	336,00	(22 300,00)
Оказано/оплачено услуг	48,00	288,00	336,00	
Получено/погашено долгосрочных займов	(84 990,00)	62 690,00		(22 300,00)
ООО «РМФ»	(27 251,41)	76 635,77	48 727,32	657,04
Приобретено/оплачено услуг аренды	(27 417,39)	71 414,86	43 693, 68	303,79
Реализовано/оплачено прав аренды и ОС	165,99	3 397, 21	3 209, 94	353,25
Расчеты по авансам полученным		1 823,70	1 823,70	
ООО «РМФР»	172,29	265 371,37	267 771,77	(2 228,10)
Оказано/оплачено услуг	172,29	262 719,73	262 554,27	337,75
Авансы полученные/погашенные под услуги		953,86	953,86	
Прочие		1 697,78	4 263,63	(2 565,86)
ЗАО «СТАРТ Красносельский»	2 668,65	1 550,94	170,00	(528 151,00)
Вклад в УК	532 200,59			
Выдано/погашено займов	13 360,00	170,00		13 530,00
Начислен резерв под обесценение фин.вложений	(545 200,59)		170,00	(545 730,59)

Прочие	2 668,65	1 380,94		4 049,59
ООО «ЛОГИСТИК-Сервис»	192 500,40			192 500,40
Вклад в УК	192 500,40			192 500,40
ЗАО «СТАРТ Приморский»	682 369,38			682 369,38
Вклад в УК	682 369,38			682 369,38
ООО «Фреш Маркет»	22 074 213,40	3 832 991,16	20 451,38	25 886 753,18
Вклад в УК	14 030 755,20			14 030 755,20
Выдано займов	7 845 000,00	3 800 000,00		11 645 000,00
Начислено процентов по займу	201 159,47			201 159,47
Продано товаров		20 913,29	10 287,19	10 626,10
Возврат товаров		8 013,43	8 013,43	
Приобретено/оплачено услуг аренды	(2 048,10)	4 064,44	2 150,76	(134,42)
Прочие	(653,17)			(653,17)
ООО «О`КЕЙ-Лоджистикс»	661 516,85	4 637 681,87	5 073 646,99	225 551,73
Вклад в УК	1 953 068,00			1 953 068,00
Вклад в УК (увеличение при присоединении ООО «О`КЕЙ Дельта»)	450 600,35			450 600,35
Расчеты по приобретению и оплате импортных товаров	(1 511 737,54)	3 338 719,99	3 759 373,77	(1 932 391,32)
Авансы выданные/погашенные под поставки товаров		1 285 756,00	1 285 756,00	
Получено долгосрочных займов	(212 190,00)			(212 190,00)
Начислено процентов по долгосрочным займам	(19 204,94)		15 914,25	(35 119,19)
Оказано/оплачено услуг, в т.ч. по ведению бух.учета	1 416,00	12 915,89	12 312,98	2 018,91
Прочие	289 990,04	289,99	289,99	289 990,04

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 31.12.2018, 31.12.2019 г. не создавались, задолженность не списывалась.

Займы 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 31.12.2019 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 2019 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	2019 год	В процентном отношении к итогу	2018 год	В процентном отношении к итогу	Абсолютное отклонение
Розничная и мелкооптовая торговля	137 927 224	91,6	138 269 104	92	-341 880
Общепит	6 047 357	4	6 018 964	4	+28 393
Рекламные услуги	4 303 436	2,9	4 116 858	2,7	+186 578
Интернет-торговля	1 784 747	1,2	1 499 218	1	+285 529
Аренда	360 356	0,2	332 299	0,2	+28 057
Прочее	180 085	0,1	185 961	0,1	-5 876
Итого выручка без НДС	150 603 205	100%	150 422 404	100%	+180 801

В отчетном периоде выручка от реализации Общества по сравнению с прошлым годом практически не изменилась (не уменьшилась). Учитывая рост давления со стороны магазинов формата «у дома», данный показатель является для Общества положительным.

13. Расходы

Расшифровка расходов Общества по видам и статьям затрат:

Наименование показателя	Код строки	2019 год	2018 год
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	2120	119 996 398	119 920 942
<i>в том числе</i>			
общественное питание (затраты на изготовление продукции)		3 666 367	3 717 098
розничная и мелкооптовая торговля (цена приобретения реализованных товаров)		114 878 331	114 961 071
интернет-торговля (цена приобретения реализованных товаров)		1 451 700	1 242 773
Коммерческие расходы	2210	31 861 513	31 196 592
<i>в том числе</i>			
амортизация основных средств и НМА		1 578 853	1 854 079
аренда торговых площадей		9 993 107	9 693 683
расходы по коммунальным услугам		1 742 847	1 670 798
материальные расходы		930 750	974 192
техобслуживание и ремонт		817 357	931 144
услуги по охране имущества		683 191	676 491
транспортные расходы		2 252 216	2 302 174
расходы на рекламу и маркетинг		2 006 571	1 761 582
расходы на оплату труда		7 855 757	7 633 147
страховые взносы в фонды		2 351 904	2 282 712
прочие расходы на сотрудников (обучение, командировки)		299 150	292 951
юридические, консультационные услуги, аутсорсинг		400 931	339 751
прочее		948 877	783 888
Управленческие расходы	2220	2 458 076	2 576 399
<i>в том числе</i>			
аренда офисных помещений		65 510	107 916
аудиторские, юридические, консультационные услуги		4 821	568
расходы на оплату труда		1 349 931	1 358 727
страховые взносы в фонды		341 523	340 584
прочие расходы на сотрудников (обучение, командировки)		61 171	89 062

обслуживание программного обеспечения		190	40
услуги управляющей компании		571 688	643 874
прочее		63 242	35 628

В отчетном периоде общая сумма расходов Общества по сравнению с 2019 годом увеличилась, в основном за счет прироста коммерческих расходов (на рекламу и маркетинг, аренду торговых помещений, оплату труда сотрудников РЦ, магазинов).

14. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов:

Наименование показателя	Код строки	2019 год	2018 год
Проценты к получению	2320	278 300	532 470
<i>в том числе</i>			
по банковским депозитам		25 060	37 285
по выданным займам		235 998	488 810
прочие		17 242	4 994
Проценты к уплате	2330	2 585 674	2 739 145
<i>в том числе</i>			
по банковским кредитам		1 626 238	1 661 135
по облигационным займам		862 810	959 046
прочие		96 625	118 964
Прочие доходы	2340	12 298 286	12 085 406
<i>в том числе</i>			
выручка от продажи основных средств и прочего имущества		289 359	926 764
выручка от продажи акций		530 000	
премии поставщиков (ретро-бонусы)		8 227 885	8 022 712
излишки товаров, выявленные при инвентаризациях		1 334 133	1 559 534
положительные курсовые разницы		260 631	111 848
штрафные санкции и неустойки		981 932	1 079 688
резерв под обесценение финансовых вложений (восстановление)		545 731	
прочие доходы		128 615	381 344
Прочие расходы	2350	5 881 487	6 157 571
<i>в том числе</i>			
недостачи товаров, выявленные при инвентаризациях		2 270 325	2 600 552
списание порчи, боя, лома товаров		1 937 309	1 575 002
услуги банка (операционные комиссии, комиссии по кредитам, комиссия банку по эквайрингу)		756 950	739 198
расходы от реализации основных средств и прочего имущества		58 484	605 690
расходы по продаже акций		532 201	
резерв под обесценение запасов		1 598	(126 254)
отрицательные курсовые разницы		100 914	407 892
прочие расходы		223 706	355 492

Общество отражает премии поставщиков (ретро-бонусы) в составе прочих доходов, не корректируя себестоимость по следующим причинам:

- невозможно 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 окончании отчетного периода и после выполнения условий для начисления премии),

- часть премий (бонусов) не связана непосредственно с объемами закупок, например, премия за согласование коммерческих условия для поставщиков, премия за акцию, ввод новой единицы товара и др.

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

- существенно (более чем в 2 раза) сократились доходы в виде процентов по выданным займам в связи с погашением заёмщиками (в основном – АО «ДОРИНДА») своих обязательств,

- уменьшились суммы выявленных излишков и недостач при инвентаризации товаров в связи с оптимизацией бизнес-процессов и более качественной работы Дирекции по безопасности и управлению рисками,

- отрицательные курсовые разницы существенно (в 4 раза) уменьшились, а положительные более чем в 2 раза увеличились в связи с волатильностью курса рубля в 2019 году,

- восстановления резерва под обесценение финансовых вложений в части акций и займа выданного ЗАО «СТАРТ Красносельский».

При этом необходимо отметить существенный прирост (на 23%) сумм расходов на списание порчи, что связано с внесением изменений в Федеральный закон «Об основах государственного регулирования торговой деятельности в РФ» № 381-ФЗ от 28.12.2009, согласно которым с 06.06.2019 торговым сетям запрещено производить возврат поставщикам нереализованных непроданных продовольственных товаров со сроком годности до 30 дней включительно.

15. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства

Показатель	2019 год	2018 год
Прибыль до налогообложения	396 643	449 629
Условный расход по налогу на прибыль	79 328	89 925
Постоянные налоговые обязательства (активы)	(93 597)	(112 742)
<i>от расходов / доходов, непринимаемых для целей налогообложения</i>	(93 597)	(112 742)
Отложенные налоговые обязательства (погашение в части амортизационной премии и различий в стоимости РБП)	32 050	16 814
Отложенные налоговые активы (по оценочным резервам и оценочным обязательствам, в связи с разными сроками полезного использования основных средств)	(109 767)	9 321
Налог на прибыль (без учета торгового сбора)	82 697	218 470
Торговый сбор, уплачиваемый в г.Москва вместо налога на прибыль	12 511	10 332

В отчетном периоде сумма текущего налога на прибыль существенно (в 2,6 раза) ниже, чем в предыдущем году. Основной причиной является уменьшение налогооблагаемой прибыли по основной деятельности (розничной торговле), в том числе в связи с увеличением коммерческих расходов.

В 2019 году, после подготовки годовой отчетности за 2018 год, Обществом была уточнена (увеличена) сумма рассчитанного и отраженного в отчетности текущего налога на прибыль на сумму 21 084 тыс. рублей.

16. Чистая прибыль. Решения по распределению чистой прибыли

Чистая прибыль Общества за 2019 год уменьшилась по сравнению с прошлым годом и составила 201 273 тыс. руб.

На уменьшение чистой прибыли повлияли следующие основные факторы: снижение сумм процентов к получению, увеличение расходов на списание испорченного товара.

В 2019 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 - 110 359 тыс. руб., всего – 460 630 тыс. руб.

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.

Возрастающая конкуренция за покупателей, возникающая вследствие консолидации в отрасли и возникновения крупных игроков, давления со стороны магазинов формата «у дома», а также в связи с расширением каналов продаж (в т.ч. расширение он-лайн 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 31.12.2019 г. У Общества имеется валютная задолженность по займу перед основным участником АО О'КЕЙ ГРУПП в размере 10 443 тыс. долларов (646 517 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 7,5 млрд.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 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	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные в том числе:	5200	за 2019 г.	22 859 488	(12 842 371)	398 470	(292 753)	275 770	(1 577 937)	-	-	22 965 205	(14 144 539)
	5210	за 2018 г.	23 455 945	(11 766 352)	768 155	(1 364 612)	777 151	(1 853 170)	-	-	22 859 488	(12 842 371)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2019 г.	9 780 572	(7 938 814)	241 559	(223 518)	211 059	(844 122)	-	-	9 798 613	(8 571 877)
	5211	за 2018 г.	9 784 411	(7 351 521)	530 394	(534 285)	477 516	(1 063 953)	-	-	9 780 572	(7 937 958)
	5202	за 2019 г.	117 021	(106 921)	21 104	(17 066)	17 012	(8 478)	-	-	121 059	(98 387)
	5212	за 2018 г.	128 942	(115 215)	5 657	(17 526)	17 478	(10 093)	-	-	117 021	(107 830)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2019 г.	2 124 039	(1 815 360)	42 846	(46 645)	42 828	(144 678)	-	-	2 120 240	(1 917 210)
	5213	за 2018 г.	2 226 125	(1 747 541)	54 820	(156 906)	137 767	(205 535)	-	-	2 124 039	(1 815 309)
Сооружения	5204	за 2019 г.	6 231 196	(2 528 221)	89 790	(430)	163	(447 978)	-	-	6 320 556	(2 976 036)
	5214	за 2018 г.	6 278 593	(2 189 459)	176 884	(224 281)	97 109	(435 871)	-	-	6 231 196	(2 528 221)
Здания	5205	за 2019 г.	3 541 727	(383 394)	3 058	(117)	117	(120 547)	-	-	3 544 668	(513 824)
	5215	за 2018 г.	3 964 657	(312 970)	400	(423 330)	42 567	(122 991)	-	-	3 541 727	(393 394)
Транспортные средства	5206	за 2019 г.	80 770	(59 577)	-	(4 977)	4 591	(12 113)	-	-	75 793	(67 099)
	5216	за 2018 г.	83 054	(49 586)	-	(8 284)	4 714	(14 705)	-	-	80 770	(59 577)
Многолетние насаждения	5207	за 2019 г.	633	(82)	-	-	-	(22)	-	-	633	(104)
	5217	за 2018 г.	633	(60)	-	-	-	(22)	-	-	633	(82)
Земельные участки	5208	за 2019 г.	983 530	-	-	-	-	-	-	-	983 530	-
	5218	за 2018 г.	983 530	-	-	-	-	-	-	-	983 530	-
Другие виды основных средств	5209	за 2019 г.	-	-	113	-	-	(1)	-	-	113	(1)
	5219	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	5240	за 2019 г.	206 007	377 863	(53 208)	(398 469)	132 193
	5250	за 2018 г.	208 329	828 309	(60 843)	(769 788)	206 007
в том числе							
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	5241	за 2019 г.	206 007	377 863	(53 208)	(398 469)	132 193
	5251	за 2017 г.	208 329	828 309	(60 843)	(769 788)	206 007

1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		16 917 773	15 963 819	15 945 063	258 459
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283				
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	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		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная		
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	Поступило	выбыло (погашено)					
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2019 г. за 2018 г.	34 764 104 25 018 294	(532 201) (532 201)	3 700 000 13 637 950	(5 809 810) (3 892 140)	532 201	-	32 654 294 34 764 104	-	(532 201)
в том числе:											
Акции дочерних обществ	5302 5312	за 2019 г. за 2018 г.	1 214 570 1 214 570	(532 201) (532 201)	-	(532 201)	532 201	-	1 214 570 1 214 570	-	(532 201)
Вклад в УК дочерних обществ	5303 5313	за 2019 г. за 2018 г.	2 155 778 2 155 778	-	-	-	-	-	2 155 778 2 155 778	-	-
Дополнительные инвестиции в дочерние общества	5304 5314	за 2019 г. за 2018 г.	14 471 146 14 471 146	-	-	-	-	-	14 471 146 14 471 146	-	-
Займы	5305 5315	за 2019 г. за 2018 г.	16 922 610 7 176 800	-	3 700 000 13 637 950	(5 277 609) (3 892 140)	-	-	15 345 000 16 922 610	-	-
Краткосрочные - всего	5306 5316	за 2019 г. за 2018 г.	2 534 330 11 953 827	(13 530) (13 360)	57 131 943 57 946 351	(55 978 135) (67 365 848)	-	13 530 (170)	3 688 138 2 534 330	-	(13 530)
в том числе:											
Займы	5307 5317	за 2019 г. за 2018 г.	13 530 7 867 827	(13 530) (13 360)	1 174 608 170	-	-	-	1 188 138 13 530	-	(13 530)
Депозиты	5309 5319	за 2019 г. за 2018 г.	2 520 800 4 086 000	-	55 957 335 57 946 181	(55 978 135) (59 511 381)	-	-	2 500 000 2 520 800	-	-
Финансовых вложений - итого	5310 5320	за 2019 г. за 2018 г.	37 298 434 36 972 121	(545 731) (545 561)	60 831 943 71 584 301	(61 787 945) (71 257 988)	532 201	13 530 (170)	36 342 432 37 298 434	-	(545 731)

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 2019 г.	13 806 607	(508 197)	174 855 126	(173 847 671)	1 597	-	X	14 814 062	(509 794)	
	5420	за 2018 г.	14 308 487	(634 621)	173 124 764	(173 626 643)	126 424	-	X	13 806 607	(508 197)	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019 г.	525 059	-	5 954 796	(5 936 101)	-	-	(5 348 160)	543 754	-	
	5421	за 2018 г.	549 206	-	5 750 314	(5 774 461)	-	-	(3 737 969)	525 059	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2019 г.	13 101 027	(508 197)	130 338 488	(129 334 548)	1 597	-	(293 437)	14 104 967	(509 794)	
	5423	за 2018 г.	13 598 411	(634 621)	129 450 521	(129 947 904)	126 424	-	(570 007)	13 101 027	(508 197)	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019 г.	-	-	8 935 817	(8 935 817)	-	-	-	-	-	
	5425	за 2018 г.	-	-	8 808 908	(8 808 908)	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019 г.	180 521	-	29 626 025	(29 641 205)	-	-	-	165 341	-	
	5426	за 2018 г.	160 870	-	29 115 021	(29 095 370)	-	-	-	180 521	-	

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

	Тыс.руб.		
	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
ВСЕГО	3 041 348	2 621 489	2 800 300
в т.ч.			
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	655 868	721 425	776 798
Расчёты с покупателями и заказчиками	1 309 881	1 251 155	1 366 409
Расчёты с прочими дебиторами	1 075 599	648 909	657 093
Авансы, связанные с капитальными вложениями, в части НДС с них	8 555	12 557	10 102
резерв по сомнительным долгам	(58 542)	(44 634)	(13 864)
страхование	29 264	8 644	8 593
проценты по выданным займам	206 604	205 209	203 827
расчёты с прочими дебиторами	215 005	233 806	250 854
расчёты по претензиям	160 851	157 206	84 231
расчёты по пенсионному обеспечению	13 638	40 000	95 456
расчёты с учредителями	460 630		
прочие	712 273	241 330	221 721

4.2. Наличие кредиторской задолженности
Расшифровка стр.1520 баланса

	Тыс.руб.		
	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
ВСЕГО	26 642 477	26 539 957	27 146 594
в т.ч.			
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	25 611 160	25 225 397	25 105 207
Задолженность перед персоналом организации	429 387	445 818	452 602
Задолженность перед внебюджетными фондами	194 091	181 902	201 997
Задолженность по налогам и сборам	158 486	392 369	1 135 014
НДС	44 366	138 422	510 082
налог на прибыль	79 521	212 947	585 183
налог на имущество	32 034	38 822	37 517
прочие налоги	2 565	2 178	2 232
Авансы полученные	186 941	220 076	134 173
Прочие кредиторы	62 412	74 395	117 601
НДС с авансов	(29 650)	(32 764)	(19 217)
Прочие	92 062	107 159	136 818

5. Наличие задолженности по кредитам и займам

Расшифровка стр.1410 баланса		тыс.руб.		
Долгосрочные заёмные средства		на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
ВСЕГО		25 092 758	28 679 749	23 205 277
в т.ч.				
Банковские кредиты		10 038 462	21 700 000	16 341 346
Выпуск облигаций		15 051 296	5 264 302	5 213 006
Займы		3 000	1 700 315	1 634 484
Проценты			15 132	16 441

Расшифровка стр.1510 баланса		тыс.руб.		
Краткосрочные заёмные средства		на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
ВСЕГО		1 797 116	1 734 423	6 361 742
в т.ч.				
Банковские кредиты		464 258	1 393 500	858 654
Выпуск облигаций		213 006		5 050 112
Займы		840 801	212 190	212 190
Проценты		279 051	128 733	240 786

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Материальные затраты	5610	125 739 568	125 799 251
Расходы на оплату труда	5620	9 205 688	8 991 874
Отчисления на социальные нужды	5630	2 693 428	2 623 296
Амортизация	5640	1 578 853	1 854 079
Прочие затраты	5650	15 098 450	14 425 434
Итого по элементам	5660	154 315 987	153 693 934
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	154 315 987	153 693 934

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	529 590	7 574	-	-	537 164
в том числе:						
Отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков	5701	324 810	14 053	-	-	338 863
Отчисления в резерв по годовой премии	5702	204 780	-	(6 479)	-	198 301

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	3116	3116	3 148
в том числе:				
Банковские гарантии платежа арендаторов	5801	3116	3116	3148
Выданные - всего	5810	5 731 491	5 751 181	7 060 358
в том числе:				
Поручительства по обязательствам связанных сторон	5811	5 310 000	5 310 000	6 600 000



Руководитель

Арабидис Константин Александрович
(по доверенности)

25.03.2020