



СТАТУС-АУДИТ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Аудируемое лицо:

**Общество с ограниченной
ответственностью**

«ИКС 5 Финанс»

(ООО «ИКС 5 Финанс»)

Проверяемый период:

01.01.2018г. - 31.12.2018г.

Москва
2019

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«ИКС 5 Финанс»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ИКС 5 Финанс» (сокращенное наименование - ООО «ИКС 5 Финанс», ОГРН 1067761792053, место нахождения – 109029, г. Москва, ул. Ср. Калитниковская, д. 28, стр.4, ЭТ 2, пом. ХХІХ, ком. 20), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ИКС 5 Финанс» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с действующими в Российской Федерации Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», 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.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него

отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой 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 составлении 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 (финансовой) отчетности.

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

- а) 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 основанием 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;
- б) 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 аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) 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 руководством аудируемого лица, доводя до его 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.

Сведения об аудиторе

Наименование	ООО «Статус-Аудит»»
Место нахождения	121293, г. Москва, ул. Генерала Ермолова, д.10/6, кв. 96
Основной государственный регистрационный номер	1077746354180
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциации «Содружество»
Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ)	11406020387

**Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение**



Никишина А.В.

25 марта 2019г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

на 31 декабря 2018 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"	по ОКПО	31	12	2018
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	98982325		
Вид экономической деятельности	Деятельность эмиссионная	по ОКВЭД	7715630469		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	66.12.3		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12300	16	
Местонахождение (адрес)	384				
109029, Москва г, Калитниковская Ср. ул, дом № 28, строение 4, оф. пом ХХІХ ком 20					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	56.532.575	13.857.750	31.220.695
	Отложенные налоговые активы	1180	64.298	64.248	64.377
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	2
	Итого по разделу I	1100	56.596.873	13.921.998	31.285.074
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	30	-	435
	Дебиторская задолженность	1230	3.424.608	1.024.966	1.050.737
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	38.698.280	10.743.774
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1	-	5
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	3.424.639	39.723.246	11.794.951
	БАЛАНС	1600	60.021.512	53.645.244	43.080.025

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4.817.000	4.817.000	4.817.000
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3.402.888	2.622.070	2.210.863
	Итого по разделу III	1300	8.219.898	7.439.080	7.027.873
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	20.390.102	40.000.000	35.000.000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	111	111
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	20.390.102	40.000.111	35.000.111
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	31.033.964	5.992.236	917.499
	Кредиторская задолженность	1520	377.536	213.802	134.530
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	12	15	12
	Итого по разделу V	1500	31.411.512	6.206.053	1.052.041
	БАЛАНС	1700	60.021.512	53.645.244	43.080.025

Представитель по доверенности АО "Х5 Синергия" № 17206612/2018 от 01.12.2018г.
по доверенности ООО "ИКС 5 Финанс" № 17003244/2018 от 01.12.2018г.


(подпись)

 **Соколова Елена
Владиславовна**
(расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"</u>	по ОКПО	31	12	2018
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	98982325		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность эмиссионная</u>	по ОКВЭД	7715630469		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКФС	66.12.3		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12300	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(2 038)	(1 623)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 038)	(1 623)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5.634.657	4.595.846
	Проценты к уплате	2330	(4 669 235)	(4 056 338)
	Прочие доходы	2340	49	676.402
	Прочие расходы	2350	(19 826)	(710 455)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	943.607	503.832
	Текущий налог на прибыль	2410	(189 291)	(103 001)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(60)	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	111	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	50	(129)
	Прочее	2460	26.340	10.505
	в том числе:			
	разница консолидации		25.872	7.187
	Чистая прибыль (убыток)	2400	780.817	411.207

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	780.817	411.207
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Представитель по доверенности АО "Х5 Синергия" № 17206612/2018 от 01.12.2018г.
по доверенности ООО "ИКС 5 Финанс" № 17003244/2018 от 01.12.2018г.


(подпись) **Соколова Елена
Владиславовна**
(расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
98982325		
7715630469		
66.12.3		
12300	16	
384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность эмиссионная
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

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 2016 г.	3100	10	-	4.817.000	-	2.210.863	7.027.873
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	411.207	411.207
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	411.207	411.207
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
						X	X

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. за 2018 г.	3200	10	-	4.817.000	-	2.622.070	7.439.080
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	780.818	780.818
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	780.818	780.818
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	10	-	4.817.000	-	3.402.888	8.219.898

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок					
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
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	-	-	-	-
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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	8.219.899	7.439.080	7.027.873

Представитель по доверенности АО "Х5 Синергия" № 17206612/2018 от 01.12.2018г.
по доверенности ООО "ИКС 5 Финанс" № 17003244/2018 от 01.12.2018г.


(подпись)
"ИКС 5 Финанс" ООО
Сokolova Елена
Владиславовна
(дискретная подпись)


20 марта 2019 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"		Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика			по ОКПО	31	12	2018
Вид экономической деятельности			ИНН	98982325		
Деятельность эмиссионная			по ОКВЭД	7715630469		
Организационно-правовая форма / форма собственности			по ОКФС	66.12.3		
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность			по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей				384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(1 722)	(1 734 288)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 348)	(1 734 158)
в связи с оплатой труда работников	4122	(99)	(91)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
по расчетам по прочим налогам	4125	(30)	(27)
прочие платежи	4129	(245)	(12)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 722)	(1 734 288)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	19.341.694	17.755.780
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	16.106.191	13.140.076
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3.235.503	4.615.704
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(14 307 324)	(16 017 580)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	(10 083 986)	(12 000 557)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(4 207 903)	(3 981 600)
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(15 435)	(35 423)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	5.034.370	1.738.200

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(5 032 647)	(3 917)
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	(4 607 268)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(425 379)	(3 917)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5 032 647)	(3 917)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1	(5)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	5
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Представитель по доверенности АО "Х5 Синергия" № 17206612/2018 от 01.12.2018г.
по доверенности ООО "ИКС 5 Финанс" № 17003244/2018 от 01.12.2018г.


(подпись)


Соколова Елена
Владиславовна
(расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ИКС 5 ФИНАНС»
ЗА 2018 ГОД.**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ИКС 5 Финанс» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Описание Общества

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ИКС 5 Финанс». Зарегистрировано: МИ ФНС №46 по г.Москве, свидетельство серия 77 №009865073 от 27.12.2006 г.

ОГРН **1067761792053** свидетельство *серия 77 №009865073 27.12.2006*

ИНН 7715630469, КПП 772201001

Общество зарегистрировано по адресу: 109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4, эт.2, пом. XXIX, ком. 20

Почтовый адрес Общества: 109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4, эт.2, пом. XXIX, ком. 20

Учредителями Общества являются:

Компания ООО «ИКС 5 Ритейл Групп», доля в уставном капитале составляет 100%.

Уставный капитал Общества установлен в размере 10 000 рублей.

Среднесписочная численность Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года составила 1 человек.

Основным видом деятельности Общества является эмиссионная деятельность.

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

- Договора о создании КГН от 22.10.2013 г., зарегистрированного налоговым органом 25.11.2013г.
- Соглашения №4 от 11.12.2017 г., с учетом изменения договора о создании КГН, зарегистрированного налоговым органом 25.12.2017г.

Для оптимизации учета бизнес-процессов Организация использует интегрированную информационную систему управления на основе системы SAP класса ERP-систем.

1.2. Информация об аудиторе Общества

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

1.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2018 г.

- Паскарь О.А. - Генеральный директор ООО «ИКС 5 Финанс».

1.4 Форма ведения бухгалтерского учета

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

2. Учётная политика Общества

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе следующей учётной политики:

2.1. Основа составления

Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 129-ФЗ от 21 ноября 1996 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.2. Оценка имущества и обязательств

Оценка имущества осуществляется:

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

Операции по валютным счетам, а также по операциям в иностранной валюте в 2011 году производились. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательства по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовые разницы

подлежат зачислению на финансовые результаты организации как внереализационные доходы или расходы, за исключением курсовой разницы, связанной с расчетами с учредителями Организации по вкладам, в том числе в уставный капитал Организации.

Пересчет стоимости полученных и выданных авансов, а также предварительной оплаты, задатков, выраженной в иностранной валюте, после их принятия к бухгалтерскому учету, в связи с изменением курса иностранной валюты к рублю, Организацией *не производится*.

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

2.3. Нематериальные активы

На балансе предприятия нематериальные активы отсутствуют.

2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей. При принятии к бухгалтерскому учету основных средств стоимостью не более 40 000 рублей (включительно), организация применяет норму ПБУ 6/01 «Учет основных средств» пункт 5 и учитывает данные основные средства по правилам бухгалтерского учета для материально-производственных запасов. В отношении учета основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету с учетом следующих особенностей:

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

Первоначальная стоимость определяется в зависимости от способа поступления основных средств.

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

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

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

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

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

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

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

На балансе предприятия земельные участки отсутствуют.

2.5. Материально - производственные запасы и покупные товары

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

Учет покупных товаров, предназначенных для продажи, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. №44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально - производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.2001 г. №119н, Методическими рекомендациями по учету и оформлению операций приема, хранения и отпуска товаров в организациях торговли, утвержденными письмом Роскомторга от 10.07.1996 г. № 1-794/32-5, на счете 41 «Товары». Товары принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости их приобретения. Транспортно-заготовительные расходы в стоимости товаров не учитываются, и отражаются в составе расходов на продажу. При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости единицы товаров за месяц (взвешенная оценка). Оценка товаров по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) товаров путем деления общей себестоимости группы (вида) товаров на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

2.6. Расчёты с дебиторами и кредиторами.

Организация осуществляет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами, руководствуясь действующими нормативно-правовыми актами, включая Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (Приказ Минфина от 29.07.1998 г. №34н), Федеральным законом «О бухгалтерском учете» (№129-ФЗ от 21.11.1996 г.), Инструкцию по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н).

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

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

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

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

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

Общество создает Резерв по сомнительным долгам.

2.7 Расчеты по займам и кредитам

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

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

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

Если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности до погашения займа (кредита) или его части остается не более 12 месяцев, остаток (часть) такой задолженности переводится в состав краткосрочной задолженности и учитывается на счете R66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

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

2.8. Расчёты по налогу на прибыль

ООО «ИКС 5 Финанс» входит в консолидированную группу налогоплательщиков для исчисления и уплаты налога на прибыль организаций с учетом их совокупного финансового результата хозяйственной деятельности. С 01.01.2018 г. Ответственным участником консолидированной группы налогоплательщиков является ООО «Агроаспект», согласно договора о создании консолидированной группы налогоплательщиков от 22 октября 2013 года по Соглашению №4 от 11.12.2017 г., зарегистрированного в Межрегиональной ИФНС №3 по крупнейшим налогоплательщикам.

Для расчета налога на прибыль включены доходы и расходы за 2018 год, отраженные в учете по 28.02.2019 года включительно.

2.9. Признание доходов и расходов

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №33н, а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №33н.

3. Основные показатели эффективности деятельности Общества

По состоянию на 01 января и 31 декабря 2018 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатель	01.01.2018	31.12.2018
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	7 439 080	8 219 898

4. Пояснения к существенным статьям баланса

4.1. Основные средства – строка 1130

По состоянию на 31.12.2018 на балансе основных средств нет

4.2. Финансовые вложения – строка 1170

Объём финансовых вложений за 2018 год составил (тыс. руб.):

Финансовые вложения на 31.12.2018г.	56 532 575
Из них:	56 532 575
Предоставленные займы	
Долговые ценные бумаги	0

4.3. Материально-производственные запасы и товары для перепродажи – строка 1210

Материально-производственные запасы по состоянию на 31.12.2018 отсутствуют

4.4. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2018 г. отсутствуют.

4.5. Краткосрочная дебиторская задолженность – строка 1230

Краткосрочная задолженность ООО «ИКС 5 Финанс» по состоянию на 31.12.2018г. составляет **3 424 608 тыс. руб.**

Вид задолженности	На 31.12.2018г., тыс. руб.
Авансы выданные	4 400
Расчеты по налогам и сборам	0
Проценты по предоставленным займам	3 420 197
Прочая дебиторская задолженность	11

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

4.6. Долгосрочные финансовые вложения – строка 1170

Долгосрочные выданные процентные займы :

Наименование компании	Сумма займа, тыс. руб.
Представительство компании с ограниченной ответственностью АЛПЕГРУ РЕТЭЙЛ ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД (Кипр)	630 000
Представительство компании с ограниченной ответственностью АЛПЕГРУ РЕТЭЙЛ ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД (Кипр)	1 702 247
Представительство компании с ограниченной ответственностью АЛПЕГРУ РЕТЭЙЛ ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД (Кипр)	606 600
Представительство компании с ограниченной ответственностью АЛПЕГРУ РЕТЭЙЛ ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД (Кипр)	877 000
ЗАО "ИКС 5 Недвижимость"	131
ЗАО "ИКС 5 Недвижимость"	2 732 833
ЗАО "ИКС 5 Недвижимость"	3 472 679
ЗАО "ИКС 5 Недвижимость"	1 891 200
ЗАО "ИКС 5 Недвижимость"	937 247
ООО "Агроторг"	1 866 338
ООО "Агроторг"	1 648 709
ООО "Бета Эстейт"	76 000
ООО "Красноборское"	371 793
ООО "Красноборское"	730 000
ООО "Красноборское"	104 200
ООО "Перекресток-2000"	163 454
ООО "Перекресток-2000"	917 240
ООО "Дубровка"	406 950
GSWL Finance Limited	5 663 949
АО "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	31 734 005
Итого	56 532 575

4.7. Уставный капитал – строка 1310

По состоянию на 31 декабря 2018 года уставный капитал составляет 10 000 рублей. По состоянию на 31 декабря 2018 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2018 года присоединение прочих организаций не производилось.

4.8. Чистая прибыль и её распределение – строка 1370

Чистая прибыль Общества за 2018 год составляет **780 818 тыс. руб.**

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли за 2018 год. Такое распределение будет отражено после его утверждения на годовом общем собрании акционеров Общества. Поскольку предлагаемая сумма дивидендов и прочего распределения прибыли на дату подписания настоящей Бухгалтерской Отчетности не определена, она не раскрывается в настоящей Бухгалтерской Отчетности.

4.9. Краткосрочная кредиторская задолженность - 1520

Вид задолженности	На 31.12.2018г., тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 930
Авансы полученные	
Расчеты по налогам и сборам	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	3
Прочая кредиторская задолженность	374 602
Итого	377 536

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

4.10. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства – строка 1410 и 1510

Облигационные займы - (строка 1410 Ф1) – 20 390 102 тыс. руб.

Итого строка 1410 – 20 390 102 тыс. руб.

Строка 1510 Ф1 «Заемные средства» составляют – 31 033 964 тыс. руб., которые состоят:

1. Проценты - 1 033 964 тыс. руб.
2. Кредиты и займы – 30 000 000 тыс. руб.

5. Пояснения к существенным статьям отчёта о финансовых результатах

5.1. Доходы от деятельности – строка 2110

Доходы от деятельности (выручка Общества) за 2018 год составила:

Выручка от продажи товаров, услуг в тыс.руб.	0	100%
--	---	------

5.2. Расходы на деятельность Общества – строки 2120 и 2210

Расходы Общества в тыс. руб	2 038
В том числе:	
Расходы на оплату труда и ЕСН	126
Прочие расходы	564
Аудиторские услуги	1 348

5.3. Внереализационные доходы и расходы Общества – строки 2340 и 2350

Внереализационные доходы в тыс. руб.	49
Положительные курсовые разницы	28
Прочие доходы (финансовые)	
Списание кредиторской задолженности	21
Внереализационные расходы в тыс. руб.	19 826
Отрицательные курсовые разницы	61
Банковские расходы	4
Агентское вознаграждение	
Невозмещаемый НДС	
Расходы прошлых лет	2 853
Списание дебиторской задолженности	2
Прочие расходы (финансовые)	16 906

6. Отношения со связанными сторонами.

В 2018 году в ООО «ИКС 5 Финанс» были операции с аффилированными лицами по следующим видам: выдача / получение займов.

Перечень аффилированных лиц:

№	Фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	ИНН	Адрес местонахождения юридического лица или место жительства физического лица	
1	АО «Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"»	7728029110	103473, г.Москва, Суворовская пл., д.1	Займы выданные
2	ООО «Агроторг»	7825706086	191025, г.Санкт-Петербург, Невский пр., 90/92	Займы выданные
3	Закрытое акционерное общество «ИКС 5 Недвижимость»	7816157915	196191, г.Санкт-Петербург, ул.Варшавская, д.25, лит.А, корп.2	Займы выданные
4	ООО «Красноборское»	7801237357	196240, г.Санкт-Петербург, Пулковское ш., д.19, лит.А	Займы выданные
5	ГСВЛ Финанс Лимитед	регистрационны	Темистокли Дерви, 5	Займы выданные


	(GSWL Finance Ltd.) (1)	й номер HE 147967	ЭЛЕНИОН БИЛДИНГ, 2-й этаж 1066, Никосия, Кипр Themistokli Dervi, 5, ELENION BUILDING, 2nd floor, P.C. 1066, Nicosia, Cyprus	
6	Представительство компании с ограниченной ответственностью "АЛПЕГРУ РЕТЭЙЛ ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД"	9909135160	121614, г. Москва, Осенний бульвар, д. 12, корп. 1	Займы выданные
7	ООО "Перекресток - 2000"	7707265357	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4.	Займы выданные
8	ООО "Дубровка"	7733557130	125368, Москва, Ангелов пер., д.7	Займы выданные
9	ООО "Бета Эстейт"	7813321910	195426, г. Санкт- Петербург, пр. Индустриальный, д.10, корп.1, лит.Б, пом.22Н	Займы выданные

7. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Согласно п.16 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» поступления от покупателей и заказчиков и платежи в адрес поставщиков и подрядчиков, в составе которых есть НДС, в отчете о движении денежных средств отражены за вычетом данного налога в показателях.

8. Уровень существенности в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)

Обществом установлено, что в 2018 году существенной ошибкой является искажение показателей на сумму не более 10 % от валюты баланса - 6 002 151 тыс. руб.

Представитель по доверенности АО "Х5 Синергия" № 17206612/2018 от 01.12.2018г.
по доверенности ООО "ИКС 5 Финанс" 17003244/2018 от 01.12.2018г.  Соколова Е.В.

10.03.2019г.

Всего сброшюровано
4 24 лист(а/ов), из них
4 - аудиторское заключение,
20 - прилагаемая отчетность

Генеральный директор
Никишина А.В.





STATUS-AUDIT

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Аудируемое лицо:

**Общество с ограниченной
ответственностью
«ИКС 5 ФИНАНС»
(ООО «ИКС 5 ФИНАНС»)**

Проверяемый период:

01.01.2019г. - 31.12.2019г.

Москва
2020

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«ИКС 5 ФИНАНС»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ИКС 5 ФИНАНС» (сокращенное наименование - ООО «ИКС 5 ФИНАНС», ОГРН 1067761792053, место нахождения – 109029, город Москва, улица Калитниковская Ср., дом 28 строение 4, эт 2 пом XXIX ком 20), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ИКС 5 ФИНАНС» 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской 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 отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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

аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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 аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 основанием 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;
- б) 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 аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его 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.

Сведения об аудиторе

Наименование	ООО «Статус-Аудит»»
Место нахождения	121170, г. Москва, ул. Генерала Ермолова, д.10/6, кв. 96
Основной государственный регистрационный номер	1077746354180
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциации «Содружество»
Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ)	11406020387

**Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение**

26 марта 2020г.



Никишина А.В.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	0710001		
Вид экономической деятельности Деятельность эмиссионная		ИНН	31	12	2019
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКВЭД 2	98982325		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС	7715630469		
Местонахождение (адрес)		по ОКЕИ	66.12.3		
109029, Москва г, Калитниковская Ср. ул, дом № 28, строение 4, оф. пом XXIX ком 20			12300	16	
			384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью «Статус-Аудит»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	7730556322
ОГРН/ОГРНИП	1077746354180

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	67.887.495	56.532.575	13.857.750
	Отложенные налоговые активы	1180	199.287	64.298	64.248
	Прочие внеоборотные активы	1190	2	-	-
	Итого по разделу I	1100	68.086.784	56.596.873	13.921.998
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10	30	-
	Дебиторская задолженность	1230	4.523.061	3.424.608	1.024.966
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1.452.487	-	38.698.280
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4	1	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	5.975.562	3.424.639	39.723.246
	БАЛАНС	1600	74.062.346	60.021.512	53.645.244

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	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4.817.000	4.817.000	4.817.000
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4.145.421	3.402.888	2.622.070
	Итого по разделу III	1300	8.962.431	8.219.898	7.439.080
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	41.687.690	20.390.102	40.000.000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	134.711	-	111
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	41.822.401	20.390.102	40.000.111
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	23.181.583	31.033.964	5.992.236
	Кредиторская задолженность	1520	95.914	377.536	213.802
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	17	12	15
	Итого по разделу V	1500	23.277.514	31.411.512	6.206.053
	БАЛАНС	1700	74.062.346	60.021.512	53.645.244



Представитель по доверенности АО "Х5 Синергия" № 17206612/2018 от 01.12.2018г.
по доверенности ООО "ИКС 5 Финанс" № 17003244/2018 от 01.12.2018г.

Мартюшова Зинаида
Анатольевна
(расшифровка подписи)

(подпись)

20 марта 2020 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"</u>		Форма по ОКУД	Коды 0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Вид экономической деятельности <u>Деятельность эмиссионная</u>		по ОКПО	98982325		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью</u> / <u>Частная собственность</u>		ИНН	7715630469		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	66.12.3		
		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(117 924)	(2 038)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(117 924)	(2 038)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5.560.331	5.634.657
	Проценты к уплате	2330	(4 508 915)	(4 669 235)
	Прочие доходы	2340	237	49
	Прочие расходы	2350	(33 206)	(19 826)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	900.523	943.607
	Текущий налог на прибыль	2410	(180 513)	(189 291)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(4)	(60)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(134 711)	111
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	134.989	50
	Прочее	2460	22.245	26.340
	в том числе:			
	разница консолидации		22.118	25.872
	Чистая прибыль (убыток)	2400	742.533	780.817

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	742.533	780.817
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Представитель по доверенности АО "Х5 Синергия" № 17206612/2018 от 01.12.2018г.
по доверенности ООО "Х5 Финанс" № 17003244/2018 от 01.12.2018г.

Мартюшова Зинаида
Анатольевна
(расшифровка подписи)

(подпись)

20 марта 2020 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12
Вид экономической деятельности	Деятельность эмиссионная	по ОКПО	98982325	
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	7715630469	
Общества с ограниченной ответственностью	Частная собственность	по ОКВЭД 2	66.12.3	
ответственность		по ОКФС	12300	16
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384	

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	10	-	4.817.000	-	2.622.070	7.439.080
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	780.818	780.818
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	780.818	780.818
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 акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
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	-	-
Изменение Добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	10	-	4.817.000	-	3.402.888	8.219.898
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	742.533	742.533
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	-	X	742.533	742.533
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение Добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	10	-	4.817.000	-	4.145.421	8.962.431

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
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	8.962.431	8.219.898	7.439.080

Представитель по доверенности АО "Х5 Синергия" № 17206612/2018 от 01.12.2018г.
по доверенности ООО "ИКС 5 Финанс" № 17003244/2018 от 01.12.2018г.



Мартюшова Зинаида
Анатольевна
(расшифровка подписи)

20 марта 2020 г.

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

		Форма по ОКУД	0710005		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ИКС-5 ФИНАНС"	по ОКПО	98982325		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7715630469		
Вид экономической деятельности	Деятельность эмиссионная	по ОКВЭД 2	66.12.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(1 766)	(1 722)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 362)	(1 348)
в связи с оплатой труда работников	4122	(93)	(99)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
по расчетам по прочим налогам	4125	(49)	(30)
прочие платежи	4129	(262)	(245)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 766)	(1 722)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	72.597.035	19.341.694
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	67.659.429	16.106.191
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4.469.775	3.235.503
	4215	-	-
прочие поступления	4219	467.831	-
Платежи - всего	4220	(50 400 996)	(14 307 324)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акции других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(45 879 497)	(10 083 986)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(4 517 782)	(4 207 903)
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(3 717)	(15 435)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	22.196.039	5.034.370

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(22 194 270)	(5 032 647)
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	(21 547 623)	(4 607 268)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(646 647)	(425 379)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(22 194 270)	(5 032 647)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3	1
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4	1
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Мартюшова Зинаида
Анатольевна
(расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ИКС 5 ФИНАНС»
ЗА 2019 ГОД.**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ИКС 5 Финанс» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Описание Общества

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ИКС 5 Финанс». Зарегистрировано: МИ ФНС №46 по г.Москве, свидетельство серия 77 №009865073 от 27.12.2006 г.

ОГРН **1067761792053** свидетельство *серия 77 №009865073 27.12.2006*

ИНН 7715630469, КПП 772201001

Общество зарегистрировано по адресу: 109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4, эт.2, пом. XXIX, ком. 20

Почтовый адрес Общества: 109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4, эт.2, пом. XXIX, ком. 20

Учредителями Общества являются:

Компания ООО «ИКС 5 Ритейл Групп», доля в уставном капитале составляет 100%.

Уставный капитал Общества установлен в размере 10 000 рублей.

Среднесписочная численность Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 1 человек.

Основным видом деятельности Общества является эмиссионная деятельность.

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

- Договора о создании КГН от 22.10.2013 г., зарегистрированного налоговым органом 25.11.2013г.
- Соглашения №4 от 11.12.2017 г., с учетом изменения договора о создании КГН, зарегистрированного налоговым органом 25.12.2017г.

Для оптимизации учета бизнес-процессов Организация использует интегрированную информационную систему управления на основе системы SAP класса ERP-систем.

1.2. Информация об аудиторе Общества

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

1.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2019 г.

- Дандуров В.Д. - Генеральный директор ООО «ИКС 5 Финанс».

1.4. Форма ведения бухгалтерского учета

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

2. Учётная политика Общества

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе следующей учётной политики:

2.1. Основа составления

Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 129-ФЗ от 21 ноября 1996 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.2. Оценка имущества и обязательств

Оценка имущества осуществляется:

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

Операции по валютным счетам, а также по операциям в иностранной валюте в 2011 году производились. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательства по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовые разницы подлежат зачислению на финансовые результаты организации как внереализационные

доходы или расходы, за исключением курсовой разницы, связанной с расчетами с учредителями Организации по вкладам, в том числе в уставный капитал Организации.

Пересчет стоимости полученных и выданных авансов, а также предварительной оплаты, задатков, выраженной в иностранной валюте, после их принятия к бухгалтерскому учету, в связи с изменением курса иностранной валюты к рублю, Организацией *не производится*.

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

2.3. Нематериальные активы

На балансе предприятия нематериальные активы отсутствуют.

2.4. Основные средства

В соответствии с учетной политикой в составе основных средств отражаются здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей. При принятии к бухгалтерскому учету основных средств стоимостью не более 40 000 рублей (включительно), организация применяет норму ПБУ 6/01 «Учет основных средств» пункт 5 и учитывает данные основные средства по правилам бухгалтерского учета для материально-производственных запасов. В отношении учета основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету с учетом следующих особенностей:

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

Первоначальная стоимость определяется в зависимости от способа поступления основных средств.

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

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

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

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

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

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

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

На балансе предприятия земельные участки отсутствуют.

2.5. Материально - производственные запасы и покупные товары

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

Учет покупных товаров, предназначенных для продажи, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. №44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально - производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.2001 г. №119н, Методическими рекомендациями по учету и оформлению операций приема, хранения и отпуска товаров в организациях торговли, утвержденными письмом Роскомторга от 10.07.1996 г. № 1-794/32-5, на счете 41 «Товары». Товары принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости их приобретения. Транспортно-заготовительные расходы в стоимости товаров не учитываются, и отражаются в составе расходов на продажу. При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости единицы товаров за месяц (взвешенная оценка). Оценка товаров по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) товаров путем деления общей себестоимости группы (вида) товаров на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

2.6. Расчёты с дебиторами и кредиторами.

Организация осуществляет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами, руководствуясь действующими нормативно-правовыми актами, включая Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (Приказ Минфина от 29.07.1998 г. №34н), Федеральным законом «О бухгалтерском учете» (№129-ФЗ от 21.11.1996 г.), Инструкцию по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н).

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

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

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

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

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

Общество создает Резерв по сомнительным долгам.

2.7. Расчеты по займам и кредитам

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

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

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

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

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

2.8. Расчёты по налогу на прибыль

ООО «ИКС 5 Финанс» входит в консолидированную группу налогоплательщиков для исчисления и уплаты налога на прибыль организаций с учетом их совокупного финансового результата хозяйственной деятельности. С 01.01.2018 г. Ответственным участником консолидированной группы налогоплательщиков является ООО «Агроаспект», согласно договора о создании консолидированной группы налогоплательщиков от 22 октября 2013 года по Соглашению №4 от 11.12.2017 г., зарегистрированного в Межрегиональной ИФНС №3 по крупнейшим налогоплательщикам.

Для расчета налога на прибыль включены доходы и расходы за 2019 год, отраженные в учете по 29.02.2020 года включительно.

2.9. Признание доходов и расходов

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №33н, а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №33н.

3. Основные показатели эффективности деятельности Общества

По состоянию на 01 января и 31 декабря 2019 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатель	01.01.2019	31.12.2019
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	8 219 898	8 962 431
Коэффициент абсолютной ликвидности = $\frac{\text{стр.1240}}{\text{стр.1250} - (\text{стр.1500} - \text{стр.1530} - \text{стр.1540})}$	0.00	0.06
Коэффициент текущей ликвидности = $\frac{\text{стр.1200}}{\text{стр.1500} - (\text{стр.1530} - \text{стр.1540})}$	0.11	0.26
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами = $\frac{\text{стр.1300} + \text{стр.1400} + \text{стр.1530} - \text{стр.1100}}{\text{стр.1200}}$	8.17	2.90
Рентабельность продаж, % = $\frac{\text{стр.2200}}{\text{стр.2110}} \cdot 100\%$	0.00	0.00

4. Пояснения к существенным статьям баланса

4.1. Основные средства – строка 1130

По состоянию на 31.12.2019 на балансе основных средств нет

4.2. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения – строка 1170 и 1240

Объём финансовых вложений за 2019 год составил (тыс. руб.):

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2019г. (строка 1170)	67 887 495
Из них:	67 887 495
Предоставленные займы	
Долговые ценные бумаги	0
Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2019г. (строка 1240)	1 452 487
Из них:	1 452 487
Предоставленные займы	
Долговые ценные бумаги	0

4.3. Материально-производственные запасы и товары для перепродажи – строка 1210

Материально-производственные запасы по состоянию на 31.12.2019 отсутствуют

4.4. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2019 г. – 2 тыс. руб.

4.5. Краткосрочная дебиторская задолженность – строка 1230

Краткосрочная задолженность ООО «ИКС 5 Финанс» по состоянию на 31.12.2019г. составляет **4 523 061 тыс. руб.**

Вид задолженности	На 31.12.2019г., тыс. руб.
Авансы выданные	3 260
Расчеты по налогам и сборам	
Проценты по предоставленным займам	4 519 785
Прочая дебиторская задолженность	16

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

4.6. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения – строка 1170 и 1240

Долгосрочные выданные процентные займы :

Наименование компании	Сумма займа, тыс. руб.
Представительство компании с ограниченной ответственностью АЛПЕГРУ РЕТЭЙЛ ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД (Кипр)	240 266
ЗАО "ИКС 5 Недвижимость"	131
ЗАО "ИКС 5 Недвижимость"	2 732 441
ЗАО "ИКС 5 Недвижимость"	3 472 679
ЗАО "ИКС 5 Недвижимость"	1 891 200
ЗАО "ИКС 5 Недвижимость"	937 247
ООО "Агроторг"	8 353 363
ООО "Бета Эстейт"	76 000
ООО "Красноборское"	730 000
ООО "Красноборское"	104 200
X5 Retail Group N.V.	3 783 559
АО "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	45 566 409
Итого	67 887 495

Краткосрочные выданные процентные займы :

Наименование компании	Сумма займа, тыс. руб.
ООО "Красноборское"	371 793
ООО "Перекресток-2000"	163 454
ООО "Перекресток-2000"	917 240
Итого	1 452 487

4.7. Уставный капитал – строка 1310

По состоянию на 31 декабря 2019 года уставный капитал составляет 10 000 рублей. По состоянию на 31 декабря 2019 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2019 года присоединение прочих организаций не производилось.

4.8. Чистая прибыль и её распределение – строка 1370

Чистая прибыль Общества за 2019 год составляет 742 533 тыс. руб.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли за 2019 год. Такое распределение будет отражено после его утверждения на годовом общем собрании акционеров Общества. Поскольку предлагаемая сумма дивидендов и прочего распределения прибыли на дату подписания настоящей Бухгалтерской Отчетности не определена, она не раскрывается в настоящей Бухгалтерской Отчетности.

4.9. Краткосрочная кредиторская задолженность - 1520

Вид задолженности	На 31.12.2019г., тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	73 206
Авансы полученные	
Расчеты по налогам и сборам	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	4
Прочая кредиторская задолженность	22 703
Итого	95 914

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

4.10. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства – строка 1410 и 1510

Облигационные займы - (строка 1410 Ф1) – 41 687 690 тыс. руб.

Итого строка 1410 – 41 687 690 тыс. руб.

Строка 1510 Ф1 «Заемные средства» составляют – 23 181 583 тыс. руб., которые состоят:

1. Проценты - 1 031 983 тыс. руб.
2. Кредиты и займы – 22 149 600 тыс. руб.

5. Пояснения к существенным статьям отчёта о финансовых результатах

5.1. Доходы от деятельности – строка 2110

Доходы от деятельности (выручка Общества) за 2019 год составила:

Выручка от продажи товаров, услуг в тыс. руб.	0	100%
---	---	------

5.2. Расходы на деятельность Общества – строки 2120 и 2210

Расходы Общества в тыс. руб	117 924
В том числе:	
Расходы на оплату труда и ЕСН	127
Прочие расходы	116 435
Аудиторские услуги	1 362

5.3. Внереализационные доходы и расходы Общества – строки 2340 и 2350

Внереализационные доходы в тыс. руб.	237
Положительные курсовые разницы	237
Прочие доходы (финансовые)	
Списание кредиторской задолженности	
Внереализационные расходы в тыс. руб.	33 206
Отрицательные курсовые разницы	
Банковские расходы	17
Агентское вознаграждение	
Невозмещаемый НДС	
Расходы прошлых лет	4 072
Списание дебиторской задолженности	
Прочие расходы (финансовые)	29 117

6. Отношения со связанными сторонами.

В 2019 году в ООО «ИКС 5 Финанс» были операции с аффилированными лицами по следующим видам: выдача / получение займов.

Перечень аффилированных лиц:

№	Фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	ИНН	Адрес местонахождения юридического лица или место жительства физического лица	Операции, проводимые в 2019 году (по виду операций)	Сумма
1	АО «Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"»	7728029110	103473, г.Москва, Суворовская пл., д.1	Займы выданные	14.126.627
				Расходная аренда	330
				Расход по казначейским услугам	6
				Расход по предоставлению поручительства	55.000
2	ООО «Агроторг»	7825706086	191025, г.Санкт-Петербург, Невский пр., 90/92	Займы выданные	4.531.531
3	Закрытое акционерное общество «ИКС 5 Недвижимость»	7816157915	196191, г.Санкт-Петербург, ул.Варшавская, д.25, лит.А, корп.2	Займы выданные	853.541

4	ООО «Красноборское»	7801237357	196240, г.Санкт-Петербург, Пулковское ш., д.19, лит.А	Займы выданные	104.174
5	Представительство компаний с ограниченной ответственностью "АЛПЕГРУ РЕТЭЙЛ ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД"	9909135160	121614, г. Москва, Осенний бульвар, д. 12, корп. 1	Займы выданные	3.886.739
6	ООО "Перекресток - 2000"	7707265357	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4.	Займы выданные	103.483
7	Компания ИКС 5 Ритейл Групп Н.В. (X5 Retail Group N.V.)	3394815	Parkstraat 20, 2514 JK The Hague, The Netherlands	Займы выданные	4.848.773
8	ООО "Бета Эстейт"	7813321910	195426, г.Санкт-Петербург, пр.Индустриальный, д.10, корп.1, лит.Б, пом.22Н	Займы выданные	7.600

7. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Согласно п.16 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» поступления от покупателей и заказчиков и платежи в адрес поставщиков и подрядчиков, в составе которых есть НДС, в отчете о движении денежных средств отражены за вычетом данного налога в показателях.

8. Уровень существенности в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)

8.1. Обществом установлено, что в 2019 году существенной ошибкой является искажение показателей на сумму не более 10 % от валюты баланса - 7 406 235 тыс. руб.

8.2. Уровень существенности в бухгалтерской отчетности определяет общую совокупность ошибок и порядок ее отражения в зависимости от существенности и составляет 1 680 864 тыс. руб.

№ п/п	Показатель	На конец отчетного периода, тыс.руб.	Доля, принимаемая для расчета, %	Значение, принимаемое для расчета (гр.3*гр.4/100)
1	Чистая прибыль (стр.2300 ф.2)	900 523	10	90 052
2	Выручка без НДС (стр.2110 ф.2)	0	10	0
3	Себестоимость (2120+2210+2220 ф.2)	117 924	10	11 792
4	Валюта баланса (стр.1600 ф.1)	74 062 346	10	7 406 235

5	Собственный капитал (стр.1300 ф.1)	8 962 431	10	896 243
6	Среднее значение показателя гр.5 (1+2+3+4+5)/5	x	x	1 680 864

Представитель по доверенности АО "Х5 Синергия" № 17206612/2018 от 01.12.2018г.

по доверенности ООО "ИКС 5 Финанс" № 17003244/2018 от 01.12.2018г.

Мартюшова З.А.





СТАТУС-АУДИТ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Аудируемое лицо:

**Общество с ограниченной
ответственностью
«ИКС 5 ФИНАНС»
(ООО «ИКС 5 ФИНАНС»)**

Проверяемый период:

01.01.2020г. - 31.12.2020г.

Москва
2021

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«ИКС 5 ФИНАНС»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ИКС 5 ФИНАНС» (сокращенное наименование - ООО «ИКС 5 ФИНАНС», ОГРН 1067761792053, место нахождения – 109029, город Москва, Средняя Калитниковская улица, дом 28 строение 4, эт 2 пом XXIX ком 20), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ИКС 5 ФИНАНС» 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской 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 отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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

аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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 аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 основанием 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;
- б) 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 аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его 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.

Сведения об аудиторе

Наименование	ООО «Статус-Аудит»»
Место нахождения	121170, г. Москва, ул. Генерала Ермолова, д.10/6, кв. 96
Основной государственный регистрационный номер	1077746354180
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциации «Содружество»
Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ)	11406020387

**Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение**

27 апреля 2021г.



Никишина А.В.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"	Форма по ОКУД	<table border="1"> <tr><th align="center" colspan="3">Коды</th></tr> <tr><td align="center" colspan="3">071000-1</td></tr> <tr> <td align="center">31</td> <td align="center">12</td> <td align="center">2020</td> </tr> </table>			Коды			071000-1			31	12	2020
Коды														
071000-1														
31	12	2020												
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020									
Вид экономической деятельности	Деятельность эмиссионная	по ОКПО	98982325											
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью	ИНН	7715630469											
	/ Частная собственность	по ОКВЭД 2	66.12.3											
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16										
Местонахождение (адрес)		по ОКЕИ	384											

109029, Москва г, Калитниковская Ср. ул, дом № 28, строение 4, оф. пом ХХІХ ком 20

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью «Статус-Аудит»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	7730556322
ОГРН/ОГРНИП	1077746354180

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	80.019.695	67.887.495	56.532.575
	Отложенные налоговые активы	1180	64.618	199.287	64.298
	Прочие внеоборотные активы	1190	2	2	-
	Итого по разделу I	1100	80.084.315	68.086.784	56.596.873
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	557	10	30
	Дебиторская задолженность	1230	4.378.613	4.523.061	3.424.608
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	1.452.487	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	56	4	1
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	4.379.226	5.975.562	3.424.639
	БАЛАНС	1600	84.463.541	74.062.346	60.021.512

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4.817.000	4.817.000	4.817.000
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4.622.778	4.145.421	3.402.888
	Итого по разделу III	1300	9.439.788	8.962.431	8.219.898
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	68.503.049	41.687.690	20.390.102
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	134.711	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	68.503.049	41.822.401	20.390.102
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	6.344.910	23.181.583	31.033.964
	Кредиторская задолженность	1520	175.776	95.914	377.536
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	18	17	12
	Итого по разделу V	1500	6.520.704	23.277.514	31.411.512
	БАЛАНС	1700	84.463.541	74.062.346	60.021.512

Представитель по доверенности АО "Х5 Синергия" № 17206612/2018 от 01.12.2018г.
по доверенности ООО "ИКС 5 Финанс" № 17003244/2018 от 01.12.2018г.



Мартюшова Зинаида
Анатольевна
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Вид экономической деятельности Деятельность эмиссионная		по ОКПО	31	12	2020
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		ИНН	98982325		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	7715630469		
		по ОКОПФ / ОКФС	66.12.3		
		по ОКЕИ	12300	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(370 287)	(1 17 924)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(370 287)	(1 17 924)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 363 932	5 560 331
	Проценты к уплате	2330	(5 355 607)	(4 508 915)
	Прочие доходы	2340	4 900	237
	Прочие расходы	2350	(52 042)	(33 206)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	590 896	900 523
	Налог на прибыль	2410	(123 419)	(180 235)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(123 461)	(180 513)
	отложенный налог на прибыль	2412	42	278
	Прочее	2460	9 880	22 245
	в том числе:			
	разница консолидации		4 673	22 118
	Чистая прибыль (убыток)	2400	477 357	742 533

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	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	477.357	742.533
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Представитель по доверенности АО "Х5 Синергия" № 17206612/2018 от 01.12.2018г.
по доверенности ООО "ИКС 5 Финанс" № 17003244/2018 от 01.12.2018г.

(подпись)

**Мартюшова Зинаида
Анатольевна**

(расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"	Форма по ОКУД		Коды	
		Дата (число, месяц, год)		31	12
		по ОКПО		98982325	
		ИНН		7715630469	
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2		66.12.3	
Вид экономической деятельности	Деятельность эмиссионная	по ОКФС		16	
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКЕИ		384	
Общества с ограниченной ответственностью	Частная собственность				
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	10	-	4.817.000	-	3.402.888	8.219.898
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	742.533	742.533
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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 акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. за 2020 г.	3200	10	-	4.817.000	-	4.145.421	8.962.431
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	477.357	477.357
в том числе:							
чистая прибыль							
переоценка имущества	3311	X	X	X	X	477.357	477.357
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3313	X	X	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3314	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	X
	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	10	-	4.817.000	-	4.622.778	9.439.788

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	
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	9.439.788	8.962.431	8.219.898

Представитель по доверенности АО "Х5 Синергия" № 17206612/2018 от 01.12.2018г.
по доверенности ООО "ИКС 5 Финанс" № 17003244/2018 от 01.12.2018г.



Мартюшова Зинаида
Анатольевна
(расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

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

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	9898232	5	
Вид экономической деятельности	Деятельность эмиссионная	ИНН	77156304	69	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКВЭД 2	66.12.3		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(1 741)	(1 766)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 362)	(1 362)
в связи с оплатой труда работников	4122	(90)	(93)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
по расчетам по прочим налогам	4125	(27)	(49)
прочие платежи	4129	(262)	(262)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 741)	(1 766)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	108.836.705	72.597.035
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	102.455.166	67.659.429
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6.381.539	4.469.775
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	467.831
Платежи - всего	4220	(88 598 082)	(50 400 996)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	(83 129 969)	(45 879 497)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(5 432 781)	(4 517 782)
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(35 332)	(3 717)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	20.238.623	22.196.039

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(20 236 830)	(22 194 270)
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	(19 944 139)	(21 547 623)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(292 691)	(646 647)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(20 236 830)	(22 194 270)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	52	3
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4	1
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	56	4
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Мартюшова Зинаида
Анатольевна
(расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО ФИНАНСОВО-
ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
Общество с ограниченной ответственностью «ИКС 5 ФИНАНС»
за 2020 год.**

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

1.1. Описание Общества:

Наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью " ИКС 5 Финанс ".

Зарегистрировано: МИ ФНС №46 по г. Москве, свидетельство серия 77 №009865073 от 27.12.2006 г.

ОГРН 1067761792053 свидетельство серия 77 №009865073 27.12.2006

ИНН 7715630469, КПП 772201001

Общество зарегистрировано по адресу: 109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4, эт.2, пом. XXIX, ком. 20

Почтовый адрес Общества: 109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4, эт.2, пом. XXIX, ком. 20

Учредителями Общества являются:

Общество с ограниченной ответственностью "ПЕРЕКРЕСТОК-2000", доля в уставном капитале составляет 100%.

Уставный капитал Общества установлен в размере 10 000 рублей.

Среднесписочная численность Общества по состоянию на 31 декабря отчетного года составила 1 человек.

Основным видом деятельности Общества является эмиссионная деятельность.

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

- Договора о создании КГН от 22.10.2013 г., зарегистрированного налоговым органом 25.11.2013г.
- Соглашения №4 от 11.12.2017 г., с учетом изменения договора о создании КГН, зарегистрированного налоговым органом 25.12.2017г.

1.2. Информация об аудиторе Общества

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Статус-Аудит», зарегистрировано 15.02.2007г. свидетельство о государственной регистрации 77 № 010056031; выписка из реестра аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов некоммерческого партнерства «Аудиторская

ассоциация Содружество», № 7550-10/14 от 24.06.2014г; свидетельство о внесении в ЕГРЮЛ за основным государственным регистрационным номером 1077746354180 выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москва от 21.12.2009г.

1.3. Информация об органах управления по состоянию на конец отчетного года.

- Дандуров В.Д. - Генеральный директор ООО «ИКС 5 Финанс».

2. Учётная политика Общества

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе следующей учётной политики:

2.1. Основа составления

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

2.2. Оценка имущества и обязательств

Оценка имущества осуществляется:

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность и курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как внереализационные доходы или внереализационные расходы.

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

2.3. Нематериальные активы

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

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

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

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

2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей. При принятии к бухгалтерскому учету основных средств, стоимостью более 40 000 рублей (включительно), общество применяет норму ПБУ 6/01 «Учет основных средств» пункт 5 и учитывает данные основные средства по правилам бухгалтерского учета для материально-производственных запасов. В отношении учета основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н (ред. от 16.05.2016г.). Амортизация основных средств и доходных вложений производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

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

2.5. Материально- производственные запасы и покупные товары

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н (ред. от 16.05.2016г.), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально - производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.2001 г. № 119н (ред. от 24.10.2016г.), на счете R10* «Материалы». Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Учет покупных товаров, предназначенных для продажи, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов»

ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. № 44н (ред. от 16.05.2016г.), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально - производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.2001г. № 119н (ред. от 24.10.2016г.), Методическими рекомендациями по учету и оформлению операций приема, хранения и отпуска товаров в организациях торговли, утвержденными письмом Роскомторга от 10.07.1996 г. № 1-794/32-5, на счете Р41* «Товары». Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупной (контрактной) стоимости. Транспортно-заготовительные расходы (если они не учтены в стоимости приобретения товаров), осуществленные Обществом и относящиеся к товарам, учитываются обособленно с использованием счета Р44* «Расходы на продажу».

При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости единицы товаров за месяц (взвешенная оценка).

2.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

Дебиторская задолженность – сумма задолженности, причитающейся Обществу от юридических или физических лиц, образовавшаяся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

Кредиторская задолженность – сумма задолженности Общества перед юридическими или физическими лицами, образовавшаяся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

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

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

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

2.7. Расчёты по займам и кредитам

Общество осуществляет учет полученных займов и кредитов, руководствуясь Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина от 6 октября 2008 г. №107н (ред. от 06.04.2015г.).

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

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

Если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности до погашения займа (кредита) или его части остается не более 12 месяцев, остаток (часть) такой задолженности переводится в состав краткосрочной задолженности.

2.8. Расчёты по налогу на прибыль

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

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

Общество входит в консолидированную группу налогоплательщиков для исчисления и уплаты налога на прибыль организаций с учетом их совокупного финансового результата хозяйственной деятельности. С 01.01.2018 г. Ответственным участником консолидированной группы налогоплательщиков является ООО «Агроаспект», согласно договора о создании консолидированной группы налогоплательщиков от 22 октября 2013 года по Соглашению №4 от 11.12.2017 г., зарегистрированного в Межрегиональной ИФНС №3 по крупнейшим налогоплательщикам.

2.9. Признание доходов и расходов

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

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

3. Основные показатели эффективности деятельности Общества

Показатель	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	8 962 431	9 439 788
Коэффициент абсолютной ликвидности = (стр.1250+ стр.1240)/(стр.1500-стр.1530-стр.1540)	0.06	0.00
Коэффициент текущей ликвидности = 1200/(стр.1500-стр.1530-стр.1540)	0.26	0.67
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами =(стр.1300+стр.1400+стр.1530-стр.1100)/стр.1200	2.90	0.49
Рентабельность по прибыли от продаж, % =стр.2200/стр.2110	0.00	0.00

4. Пояснения к существенным статьям баланса

4.1. Финансовые вложения – строка 1170

Объем финансовых вложений на конец отчетного года составил:

Форма вложений (акции, доли в УК)	Наименование компании-эмитента	Сумма, тыс. руб.
Предоставленный займ	Представительство компании с ограниченной ответственностью АЛПЕГРУ РЕТЭЙЛ ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД (Кипр)	1 816
Предоставленный займ	ООО "Агроторг"	2 399 179
Предоставленный займ	АО "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	42 318 700
Предоставленный займ	ООО "КОРПОРАТИВНЫЙ ЦЕНТР ИКС 5"	35 300 000
ИТОГО		80 019 695

4.2. Прочие внеоборотные активы - строка 1190

Прочие внеоборотные активы, всего, тыс. руб.:	2
Долгосрочные РБП	2

4.3. Дебиторская задолженность – строка 1230

Краткосрочная задолженность Общества за оказанные услуги на конец отчетного года составляет **4 378 613 тыс. руб.**

Вид задолженности	Сумма на начало отчетного года, тыс.руб.	Сумма на конец отчетного года, тыс.руб.
Авансы выданные	3 260	15 512
Расчеты по налогам и сборам	0	22
Проценты по предоставленным займам	4 519 785	4 363 051
Прочая дебиторская задолженность	16	28
ИТОГО	4 523 061	4 378 613

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

4.4. Уставный капитал – строка 1310

На конец отчетного года уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет **10 000** рублей. В течение отчетного года присоединение прочих организаций не производилось.

4.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – строка 1370

Нераспределенная прибыль на конец отчетного года составила 4 622 778 тыс. руб.
Чистая прибыль Общества за отчетный период составляет 477 357 тыс. руб.

4.6. Заемные средства – строка 1410

Займодавец	Вид продукта	Сумма на конец отчетного года, тыс. руб.
НКО АО НРД	облигационный займ	68 503 049
ИТОГО		68 503 049

4.7. Заемные средства краткосрочная задолженность – строка 1510

Займодавец	Вид продукта	Сумма на конец отчетного года, тыс. руб.
Задолженность по процентам по займам и кредитам	проценты	954 808
Задолженность по процентам по займам и кредитам	кредиты и займы	5 390 102
ИТОГО		6 344 910

4.8. Кредиторская задолженность – строка 1520

Вид кредиторской задолженности	Сумма на начало отчетного года, тыс.руб.	Сумма на конец отчетного года, тыс.руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	73 206	76 270
Расчеты по налогам и сборам	1	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	4	3
Прочая кредиторская задолженность	22 703	99 502
ИТОГО	95 914	175 776

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

5. Пояснения к существенным статьям отчёта о финансовых результатах

5.1. Коммерческие расходы – строка 2210

Расходы Общества	Сумма на начало отчетного года, тыс.руб.	Сумма на конец отчетного года, тыс.руб.
Расходы на оплату труда и ЕСН	127	118
Аудиторские услуги	1 362	1 362
Прочие расходы	116 435	368 807

ИТОГО	117 924	370 287
--------------	----------------	----------------

5.2. Прочие доходы Общества – строка 2340

Внереализационные доходы, тыс. руб.	Сумма на начало отчетного года, тыс.руб.	Сумма на конец отчетного года, тыс.руб.
Положительные курсовые разницы	237	0
Прибыль прошлых лет	0	4 900
ИТОГО	237	4 900

5.3. Прочие расходы Общества – строка 2350

Прочие расходы, тыс.руб., итого, в том числе	Сумма на начало отчетного года, тыс.руб.	Сумма на конец отчетного года, тыс.руб.
Отрицательные курсовые разницы	0	297
Банковские расходы	17	20
Прочие расходы (финансовые)	29 117	51 725
Расходы прошлых лет	4 072	0
ИТОГО	33 206	52 042

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

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

7. Определение уровня существенности (ПБУ 22/2010)

Уровень существенности в бухгалтерском учете определяет существенность одной ошибки и порядок её отражения в учете в зависимости от существенности. Уровень существенности составляет 10% от валюты баланса (стр.1600 Бухгалтерского баланса), что составляет для отчетного года 8 446 354 тыс. руб.

Уровень существенности в бухгалтерской отчетности определяет общую совокупность ошибок и порядок ее отражения в зависимости от существенности и составляет 1 895 020 тыс.руб:

№ п/п	Показатель периода для расчета	На начало отчетного периода, тыс. руб.	На конец отчетного периода, тыс. руб.	Доля (%) принимаемая для расчета	Значение, принимаемое для расчета, тыс.руб.
1	2	3	4	5	6

1	Чистая прибыль (стр. 2400 ф. 2)	742 533	477 357	10	47 736
2	Выручка без НДС (стр. 2110 ф. 2)	0	0	10	0
3	Себестоимость (стр. 2120 + 2210 + 2220) ф.2	117 924	370 287	10	37 029
4	Валюта баланса (стр. 1600 ф.1)	74 062 346	84 463 541	10	8 446 354
5	Собственный капитал (стр. 1300 ф. 1)	8 962 431	9 439 788	10	943 979
6	Среднее значение показателя гр.6 (1+2+3+4+5)/5	x	x	x	1 895 020

8. Информация о связанных сторонах


№	Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	Адрес местонахождения юридического лица или место жительства физического лица	Операции, проводимые в 2020 году (по виду операций)	Сумма, тыс.руб
1	Акционерное общество "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4.	Расход на предоставление поручительства	173.333,00
			Расходная аренда ВГО	404,00
			Займ выданный	4.017.949,00
2	Акционерное общество "Х5 Синергия"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4	Расход по договору оказания бух. услуг	4.320,00
			Расход по договору ведения кадрового учета	118,00
3	АЛПЕГРУ РЕТЭЙЛ ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД (ALPEGRU RETAIL PROPERTIES LIMITED)	Themistokli Dervi, 5, ELENION BUILDING, 2nd floor, P.C. 1066, Nicosia, Cyprus	Займ выданный	228.135,00
4	Закрытое акционерное общество "ИКС 5 Недвижимость"	196191, г. Санкт- Петербург, ул. Варшавская, д. 25, корп. 2, лит.А	Займ выданный	8.629.874,00
5	Компания ИКС 5 Ритейл Групп Н.В. (X5 Retail Group N.V.)	Parkstraat 20, 2514 JK The Hague, The Netherlands	Займ выданный	4.848.773,00

6	Общество с ограниченной ответственностью "Агроторг"	191025, г. Санкт-Петербург, Невский Проспект, д. 90/92	Займ выданный	5.423.300,00
7	Общество с ограниченной ответственностью "Корпоративный центр ИКС 5"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, дом 28, строение 4	Расход на осуществление расчетных операций	72,00
			Расходная аренда ВГО	370,00
			Займ выданный	36.481.329,00
8	Общество с ограниченной ответственностью "Красноборское"	196240, г. Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, д. 19, лит. А	Займ выданный	450.328,00
9	Общество с ограниченной ответственностью "ПЕРЕКРЕСТОК-2000", Общество владеет 100% доли в УК	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4	Займ выданный	1.106.079,00

Представитель по доверенности АО "Х5 Синергия" № 17206612/2018 от 01.12.2018г.
по доверенности ООО "ИКС 5 Финанс" № 17003244/2018 от 01.12.2018г.

19.03.2021



 Мартюшова З.А.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"	Форма по ОКУД	<table border="1"> <tr><td align="center" colspan="3">Коды</td></tr> <tr><td align="center" colspan="3">071000-1</td></tr> <tr> <td align="center">31</td> <td align="center">12</td> <td align="center">2020</td> </tr> </table>			Коды			071000-1			31	12	2020
Коды														
071000-1														
31	12	2020												
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020									
Вид экономической деятельности	Деятельность эмиссионная	по ОКПО	98982325											
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью	ИНН	7715630469											
	/ Частная собственность	по ОКВЭД 2	66.12.3											
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16										
Местонахождение (адрес)		по ОКЕИ	384											

109029, Москва г, Калитниковская Ср. ул, дом № 28, строение 4, оф. пом ХХІХ ком 20

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью «Статус-Аудит»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	7730556322
ОГРН/ОГРНИП	1077746354180

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	80.019.695	67.887.495	56.532.575
	Отложенные налоговые активы	1180	64.618	199.287	64.298
	Прочие внеоборотные активы	1190	2	2	-
	Итого по разделу I	1100	80.084.315	68.086.784	56.596.873
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	557	10	30
	Дебиторская задолженность	1230	4.378.613	4.523.061	3.424.608
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	1.452.487	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	56	4	1
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	4.379.226	5.975.562	3.424.639
	БАЛАНС	1600	84.463.541	74.062.346	60.021.512

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4.817.000	4.817.000	4.817.000
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4.622.778	4.145.421	3.402.888
	Итого по разделу III	1300	9.439.788	8.962.431	8.219.898
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	68.503.049	41.687.690	20.390.102
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	134.711	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	68.503.049	41.822.401	20.390.102
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	6.344.910	23.181.583	31.033.964
	Кредиторская задолженность	1520	175.776	95.914	377.536
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	18	17	12
	Итого по разделу V	1500	6.520.704	23.277.514	31.411.512
	БАЛАНС	1700	84.463.541	74.062.346	60.021.512

Представитель по доверенности АО "Х5 Синергия" № 17206612/2018 от 01.12.2018г.
по доверенности ООО "ИКС 5 Финанс" № 17003244/2018 от 01.12.2018г.



Мартюшова Зинаида
Анатольевна
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710002	31	12
Вид экономической деятельности		по ОКПО	98982325	2020	
Деятельности Деятельность эмиссионная		ИНН	7715630469		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД 2	66.12.3		
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(370 287)	(1 17 924)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(370 287)	(1 17 924)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 363 932	5 560 331
	Проценты к уплате	2330	(5 355 607)	(4 508 915)
	Прочие доходы	2340	4 900	237
	Прочие расходы	2350	(52 042)	(33 206)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	590 896	900 523
	Налог на прибыль	2410	(123 419)	(180 235)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(123 461)	(180 513)
	отложенный налог на прибыль	2412	42	278
	Прочее	2460	9 880	22 245
	в том числе:			
	разница консолидации		4 673	22 118
	Чистая прибыль (убыток)	2400	477 357	742 533

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	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	477.357	742.533
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Представитель по доверенности АО "Х5 Синергия" № 17206612/2018 от 01.12.2018г.
по доверенности ООО "ИКС 5 Финанс" № 17003244/2018 от 01.12.2018г.

(подпись)

**Мартюшова Зинаида
Анатольевна**

(расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"	Форма по ОКУД		Коды	
		Дата (число, месяц, год)		31	12
		по ОКПО		98982325	
		ИНН		7715630469	
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2		66.12.3	
Вид экономической деятельности	Деятельность эмиссионная	по ОКФС		16	
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКЕИ		384	
Общества с ограниченной ответственностью	Частная собственность				
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	10	-	4.817.000	-	3.402.888	8.219.898
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	742.533	742.533
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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 акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. за 2020 г.	3200	10	-	4.817.000	-	4.145.421	8.962.431
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	477.357	477.357
в том числе:							
чистая прибыль							
переоценка имущества	3311	X	X	X	X	477.357	477.357
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3313	X	X	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3314	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	X
	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	10	-	4.817.000	-	4.622.778	9.439.788

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	
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	9.439.788	8.962.431	8.219.898

Представитель по доверенности АО "Х5 Синергия" № 17206612/2018 от 01.12.2018г.
по доверенности ООО "ИКС 5 Финанс" № 17003244/2018 от 01.12.2018г.



Мартюшова Зинаида
Анатольевна

(расшифровка подписи)

(подпись)

19 марта 2021 г.

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

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	9898232	5	
Вид экономической деятельности	Деятельность эмиссионная	ИНН	77156304	69	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКВЭД 2	66.12.3		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(1 741)	(1 766)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 362)	(1 362)
в связи с оплатой труда работников	4122	(90)	(93)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
по расчетам по прочим налогам	4125	(27)	(49)
прочие платежи	4129	(262)	(262)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 741)	(1 766)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	108.836.705	72.597.035
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	102.455.166	67.659.429
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6.381.539	4.469.775
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	467.831
Платежи - всего	4220	(88 598 082)	(50 400 996)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	(83 129 969)	(45 879 497)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(5 432 781)	(4 517 782)
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(35 332)	(3 717)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	20.238.623	22.196.039

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(20 236 830)	(22 194 270)
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	(19 944 139)	(21 547 623)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(292 691)	(646 647)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(20 236 830)	(22 194 270)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	52	3
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4	1
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	56	4
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Мартюшова Зинаида
Анатольевна
(расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО ФИНАНСОВО-
ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
Общество с ограниченной ответственностью «ИКС 5 ФИНАНС»
за 2020 год.**

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

1.1. Описание Общества:

Наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью " ИКС 5 Финанс ".

Зарегистрировано: МИ ФНС №46 по г. Москве, свидетельство серия 77 №009865073 от 27.12.2006 г.

ОГРН 1067761792053 свидетельство серия 77 №009865073 27.12.2006

ИНН 7715630469, КПП 772201001

Общество зарегистрировано по адресу: 109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4, эт.2, пом. XXIX, ком. 20

Почтовый адрес Общества: 109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4, эт.2, пом. XXIX, ком. 20

Учредителями Общества являются:

Общество с ограниченной ответственностью "ПЕРЕКРЕСТОК-2000", доля в уставном капитале составляет 100%.

Уставный капитал Общества установлен в размере 10 000 рублей.

Среднесписочная численность Общества по состоянию на 31 декабря отчетного года составила 1 человек.

Основным видом деятельности Общества является эмиссионная деятельность.

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

- Договора о создании КГН от 22.10.2013 г., зарегистрированного налоговым органом 25.11.2013г.
- Соглашения №4 от 11.12.2017 г., с учетом изменения договора о создании КГН, зарегистрированного налоговым органом 25.12.2017г.

1.2. Информация об аудитор Общества

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Статус-Аудит», зарегистрировано 15.02.2007г. свидетельство о государственной регистрации 77 № 010056031; выписка из реестра аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов некоммерческого партнерства «Аудиторская

ассоциация Содружество», № 7550-10/14 от 24.06.2014г; свидетельство о внесении в ЕГРЮЛ за основным государственным регистрационным номером 1077746354180 выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москва от 21.12.2009г.

1.3. Информация об органах управления по состоянию на конец отчетного года.

- Дандуров В.Д. - Генеральный директор ООО «ИКС 5 Финанс».

2. Учётная политика Общества

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе следующей учётной политики:

2.1. Основа составления

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

2.2. Оценка имущества и обязательств

Оценка имущества осуществляется:

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность и курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как внереализационные доходы или внереализационные расходы.

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

2.3. Нематериальные активы

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

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

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

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

2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей. При принятии к бухгалтерскому учету основных средств, стоимостью более 40 000 рублей (включительно), общество применяет норму ПБУ 6/01 «Учет основных средств» пункт 5 и учитывает данные основные средства по правилам бухгалтерского учета для материально-производственных запасов. В отношении учета основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н (ред. от 16.05.2016г.). Амортизация основных средств и доходных вложений производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

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

2.5. Материально- производственные запасы и покупные товары

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н (ред. от 16.05.2016г.), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально - производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.2001 г. № 119н (ред. от 24.10.2016г.), на счете R10* «Материалы». Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Учет покупных товаров, предназначенных для продажи, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов»

ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. № 44н (ред. от 16.05.2016г.), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально - производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.2001г. № 119н (ред. от 24.10.2016г.), Методическими рекомендациями по учету и оформлению операций приема, хранения и отпуска товаров в организациях торговли, утвержденными письмом Роскомторга от 10.07.1996 г. № 1-794/32-5, на счете Р41* «Товары». Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупной (контрактной) стоимости. Транспортно-заготовительные расходы (если они не учтены в стоимости приобретения товаров), осуществленные Обществом и относящиеся к товарам, учитываются обособленно с использованием счета Р44* «Расходы на продажу».

При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости единицы товаров за месяц (взвешенная оценка).

2.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

Дебиторская задолженность – сумма задолженности, причитающейся Обществу от юридических или физических лиц, образовавшаяся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

Кредиторская задолженность – сумма задолженности Общества перед юридическими или физическими лицами, образовавшаяся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

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

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

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

2.7. Расчёты по займам и кредитам

Общество осуществляет учет полученных займов и кредитов, руководствуясь Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина от 6 октября 2008 г. №107н (ред. от 06.04.2015г.).

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

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

Если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности до погашения займа (кредита) или его части остается не более 12 месяцев, остаток (часть) такой задолженности переводится в состав краткосрочной задолженности.

2.8. Расчёты по налогу на прибыль

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

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

Общество входит в консолидированную группу налогоплательщиков для исчисления и уплаты налога на прибыль организаций с учетом их совокупного финансового результата хозяйственной деятельности. С 01.01.2018 г. Ответственным участником консолидированной группы налогоплательщиков является ООО «Агроаспект», согласно договора о создании консолидированной группы налогоплательщиков от 22 октября 2013 года по Соглашению №4 от 11.12.2017 г., зарегистрированного в Межрегиональной ИФНС №3 по крупнейшим налогоплательщикам.

2.9. Признание доходов и расходов

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

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

3. Основные показатели эффективности деятельности Общества

Показатель	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	8 962 431	9 439 788
Коэффициент абсолютной ликвидности = (стр.1250+ стр.1240)/(стр.1500-стр.1530-стр.1540)	0.06	0.00
Коэффициент текущей ликвидности = 1200/(стр.1500-стр.1530-стр.1540)	0.26	0.67
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами =(стр.1300+стр.1400+стр.1530-стр.1100)/стр.1200	2.90	0.49
Рентабельность по прибыли от продаж, % =стр.2200/стр.2110	0.00	0.00

4. Пояснения к существенным статьям баланса

4.1. Финансовые вложения – строка 1170

Объем финансовых вложений на конец отчетного года составил:

Форма вложений (акции, доли в УК)	Наименование компании-эмитента	Сумма, тыс. руб.
Предоставленный займ	Представительство компании с ограниченной ответственностью АЛПЕГРУ РЕТЭЙЛ ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД (Кипр)	1 816
Предоставленный займ	ООО "Агроторг"	2 399 179
Предоставленный займ	АО "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	42 318 700
Предоставленный займ	ООО "КОРПОРАТИВНЫЙ ЦЕНТР ИКС 5"	35 300 000
ИТОГО		80 019 695

4.2. Прочие внеоборотные активы - строка 1190

Прочие внеоборотные активы, всего, тыс. руб.:	2
Долгосрочные РБП	2

4.3. Дебиторская задолженность – строка 1230

Краткосрочная задолженность Общества за оказанные услуги на конец отчетного года составляет **4 378 613 тыс. руб.**

Вид задолженности	Сумма на начало отчетного года, тыс.руб.	Сумма на конец отчетного года, тыс.руб.
Авансы выданные	3 260	15 512
Расчеты по налогам и сборам	0	22
Проценты по предоставленным займам	4 519 785	4 363 051
Прочая дебиторская задолженность	16	28
ИТОГО	4 523 061	4 378 613

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

4.4. Уставный капитал – строка 1310

На конец отчетного года уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет **10 000** рублей. В течение отчетного года присоединение прочих организаций не производились.

4.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – строка 1370

Нераспределенная прибыль на конец отчетного года составила 4 622 778 тыс. руб.
Чистая прибыль Общества за отчетный период составляет 477 357 тыс. руб.

4.6. Заемные средства – строка 1410

Займодавец	Вид продукта	Сумма на конец отчетного года, тыс. руб.
НКО АО НРД	облигационный займ	68 503 049
ИТОГО		68 503 049

4.7. Заемные средства краткосрочная задолженность – строка 1510

Займодавец	Вид продукта	Сумма на конец отчетного года, тыс. руб.
Задолженность по процентам по займам и кредитам	проценты	954 808
Задолженность по процентам по займам и кредитам	кредиты и займы	5 390 102
ИТОГО		6 344 910

4.8. Кредиторская задолженность – строка 1520

Вид кредиторской задолженности	Сумма на начало отчетного года, тыс.руб.	Сумма на конец отчетного года, тыс.руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	73 206	76 270
Расчеты по налогам и сборам	1	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	4	3
Прочая кредиторская задолженность	22 703	99 502
ИТОГО	95 914	175 776

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

5. Пояснения к существенным статьям отчёта о финансовых результатах

5.1. Коммерческие расходы – строка 2210

Расходы Общества	Сумма на начало отчетного года, тыс.руб.	Сумма на конец отчетного года, тыс.руб.
Расходы на оплату труда и ЕСН	127	118
Аудиторские услуги	1 362	1 362
Прочие расходы	116 435	368 807

ИТОГО	117 924	370 287
--------------	----------------	----------------

5.2. Прочие доходы Общества – строка 2340

Внереализационные доходы, тыс. руб.	Сумма на начало отчетного года, тыс.руб.	Сумма на конец отчетного года, тыс.руб.
Положительные курсовые разницы	237	0
Прибыль прошлых лет	0	4 900
ИТОГО	237	4 900

5.3. Прочие расходы Общества – строка 2350

Прочие расходы, тыс.руб., итого, в том числе	Сумма на начало отчетного года, тыс.руб.	Сумма на конец отчетного года, тыс.руб.
Отрицательные курсовые разницы	0	297
Банковские расходы	17	20
Прочие расходы (финансовые)	29 117	51 725
Расходы прошлых лет	4 072	0
ИТОГО	33 206	52 042

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

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

7. Определение уровня существенности (ПБУ 22/2010)

Уровень существенности в бухгалтерском учете определяет существенность одной ошибки и порядок её отражения в учете в зависимости от существенности. Уровень существенности составляет 10% от валюты баланса (стр.1600 Бухгалтерского баланса), что составляет для отчетного года 8 446 354 тыс. руб.

Уровень существенности в бухгалтерской отчетности определяет общую совокупность ошибок и порядок ее отражения в зависимости от существенности и составляет 1 895 020 тыс.руб:

№ п/п	Показатель периода для расчета	На начало отчетного периода, тыс. руб.	На конец отчетного периода, тыс. руб.	Доля (%) принимаемая для расчета	Значение, принимаемое для расчета, тыс.руб.
1	2	3	4	5	6

1	Чистая прибыль (стр. 2400 ф. 2)	742 533	477 357	10	47 736
2	Выручка без НДС (стр. 2110 ф. 2)	0	0	10	0
3	Себестоимость (стр. 2120 + 2210 + 2220) ф.2	117 924	370 287	10	37 029
4	Валюта баланса (стр. 1600 ф.1)	74 062 346	84 463 541	10	8 446 354
5	Собственный капитал (стр. 1300 ф. 1)	8 962 431	9 439 788	10	943 979
6	Среднее значение показателя гр.6 (1+2+3+4+5)/5	x	x	x	1 895 020

8. Информация о связанных сторонах

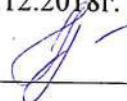
№	Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	Адрес местонахождения юридического лица или место жительства физического лица	Операции, проводимые в 2020 году (по виду операций)	Сумма, тыс.руб
1	Акционерное общество "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4.	Расход на предоставление поручительства	173.333,00
			Расходная аренда ВГО	404,00
			Займ выданный	4.017.949,00
2	Акционерное общество "Х5 Синергия"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4	Расход по договору оказания бух. услуг	4.320,00
			Расход по договору ведения кадрового учета	118,00
3	АЛПЕГРУ РЕТЭЙЛ ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД (ALPEGRU RETAIL PROPERTIES LIMITED)	Themistokli Dervi, 5, ELENION BUILDING, 2nd floor, P.C. 1066, Nicosia, Cyprus	Займ выданный	228.135,00
4	Закрытое акционерное общество "ИКС 5 Недвижимость"	196191, г. Санкт- Петербург, ул. Варшавская, д. 25, корп. 2, лит.А	Займ выданный	8.629.874,00
5	Компания ИКС 5 Ритейл Групп Н.В. (X5 Retail Group N.V.)	Parkstraat 20, 2514 JK The Hague, The Netherlands	Займ выданный	4.848.773,00

6	Общество с ограниченной ответственностью "Агроторг"	191025, г. Санкт-Петербург, Невский Проспект, д. 90/92	Займ выданный	5.423.300,00
7	Общество с ограниченной ответственностью "Корпоративный центр ИКС 5"	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, дом 28, строение 4	Расход на осуществление расчетных операций	72,00
			Расходная аренда ВГО	370,00
			Займ выданный	36.481.329,00
8	Общество с ограниченной ответственностью "Красноборское"	196240, г. Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, д. 19, лит. А	Займ выданный	450.328,00
9	Общество с ограниченной ответственностью "ПЕРЕКРЕСТОК-2000", Общество владеет 100% доли в УК	109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4	Займ выданный	1.106.079,00

Представитель по доверенности АО "Х5 Синергия" № 17206612/2018 от 01.12.2018г.
по доверенности ООО "ИКС 5 Финанс" № 17003244/2018 от 01.12.2018г.

19.03.2021



 Мартюшова З.А.