



## Оглавление

Оглавление.....	2
Введение .....	4
Раздел 1. Управленческий отчет эмитента .....	4
1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности.....	4
1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли.....	5
1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента.....	9
1.4. Основные финансовые показатели эмитента .....	10
1.5. Сведения об основных поставщиках, имеющих для эмитента существенное значение .....	12
1.6. Сведения об основных дебиторах, имеющих для эмитента существенное значение .....	12
1.7. Сведения об обязательствах эмитента .....	13
1.7.1. Сведения об основных кредиторах, имеющих для эмитента существенное значение .....	13
1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения .....	13
1.7.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента.....	13
1.8. Сведения о перспективах развития эмитента .....	14
1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента.....	14
1.9.1. Отраслевые риски .....	14
1.9.2. Страновые и региональные риски .....	16
1.9.3. Финансовые риски .....	16
1.9.4. Правовые риски.....	18
1.9.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск) .....	19
1.9.6. Стратегический риск.....	19
1.9.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента .....	20
1.9.8. Риск информационной безопасности .....	21
1.9.9. Экологический риск.....	21
1.9.10. Природно-климатический риск .....	21
1.9.11. Риски кредитных организаций.....	22
1.9.12. Иные риски, которые являются существенными для эмитента (группы эмитента) .....	22
Раздел 2. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита, а также сведения о работниках эмитента.....	22
2.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента.....	22
2.1.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента .....	22
2.1.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента .....	25
2.1.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента .....	26
2.2. Сведения о политике в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, а также о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента .....	26
2.3. Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита .....	27
2.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита .....	28
2.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками	

подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента .....	30
Раздел 3. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность, и крупных сделках эмитента.....	30
3.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента .....	30
3.2. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента или лицах, имеющих право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента.....	30
3.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права (золотой акции) .....	33
3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность .....	33
3.5. Крупные сделки эмитента .....	33
Раздел 4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах .....	33
4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение .....	34
4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций с целевым использованием денежных средств, полученных от их размещения .....	34
4.3. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением .....	34
4.3.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием.....	34
4.3.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с залоговым обеспечением денежными требованиями .....	34
4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента .....	34
4.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента .....	34
4.5.1. Сведения о регистраторе, осуществляющем ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента .....	34
4.5.2. Сведения о депозитарии, осуществляющем централизованный учет прав на ценные бумаги эмитента .....	34
4.6. Информация об аудитор эмитента .....	35
Раздел 5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента.....	37
5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента .....	37
5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность .....	37

## Введение

Информация, содержащаяся в отчете эмитента, подлежит раскрытию в соответствии с пунктом 4 статьи 30 Федерального закона "О рынке ценных бумаг"

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме отчета эмитента

*В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг;*

*Биржевые облигации эмитента допущены к организованным торгам на бирже с представлением бирже проспекта биржевых облигаций для такого допуска.*

Сведения об отчетности, которая (ссылка на которую) содержится в отчете эмитента и на основании которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента:

*В отчёте содержится ссылка на отчетность следующего вида:*

*Финансовая отчетность, на основании которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента.*

Финансовая отчетность, на основании которой в настоящем отчете эмитента раскрыта информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, дает объективное и достоверное представление об активах, обязательствах, финансовом состоянии, прибыли или убытке эмитента. Информация о финансовом состоянии и результатах деятельности эмитента содержит достоверное представление о деятельности эмитента, а также об основных рисках, связанных с его деятельностью.

Настоящий отчет эмитента содержит оценки и прогнозы в отношении будущих событий и (или) действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, его планов, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий.

Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы, приведенные в настоящем отчете эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, в том числе описанными в настоящем отчете эмитента.

Иная информация, которая, по мнению эмитента, будет полезна для заинтересованных лиц при принятии ими экономических решений:

*Производственные и финансовые показатели, представленные в значительной части разделов настоящего отчета, относятся только к ООО «ИКС 5 ФИНАНС» (далее – Общество, Эмитент) и не отражают положение Группы X5 Group\* (далее также – X5, X5 Group, Группа, Группа X5, Компания) в целом, не могут служить основанием для анализа деятельности Группы X5 Group. Финансовые показатели основываются на неконсолидированной финансовой отчетности Эмитента, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.*

*\* Под Группой X5 Group здесь и далее по тексту отчета Эмитента следует понимать лица/компании, находящиеся под контролем компании ИКС 5 Ритейл Групп Н.В. (X5 Retail Group N.V.), созданной по законодательству Королевства Нидерландов, зарегистрированной 05 сентября 1975 года, свидетельство о регистрации 33143036, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.*

## Раздел 1. Управленческий отчет эмитента

### 1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности

Полное фирменное наименование эмитента: *Общество с ограниченной ответственностью «ИКС 5 ФИНАНС»*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ООО «ИКС 5 ФИНАНС»*

*В уставе эмитента зарегистрировано наименование на иностранном языке*

Наименования эмитента на иностранном языке

Полное наименование эмитента на иностранном языке: *Limited Liability Company «X5 FINANSE»*

Сокращенное наименование эмитента на иностранном языке: **X5 FINANSE**

Место нахождения эмитента: *город Москва*

Адрес эмитента: *109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4, эт.2, пом. XXIX, ком. 20*

Сведения о способе создания эмитента:

*Эмитент создан в соответствии с законодательством Российской Федерации на основании решения о создании от 20.12.2006 года (Решение № 1 от 20.12.2006) единственным учредителем ООО «ИКС 5 Ритейл Групп». Эмитент создан на неопределенный срок.*

Дата создания эмитента: *27.12.2006*

Все предшествующие наименования эмитента в течение трех последних лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, за который составлен отчет эмитента

*Наименования эмитента в течение трех последних лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, за который составлен отчет эмитента, не изменялись*

*Реорганизации эмитента в течение трех последних лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, за который составлен отчет эмитента, не осуществлялись*

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): **1067761792053**

ИНН: **7715630469**

Краткое описание финансово-хозяйственной деятельности, операционных сегментов и географии осуществления финансово-хозяйственной деятельности эмитента:

*Специфика основной хозяйственной деятельности Эмитента состоит в том, что он осуществляет операции по привлечению капитала и организации финансирования для российских компаний, входящих в Группу компаний ИКС 5, в частности, путем выпуска корпоративных облигаций и предоставления займов. Эмитент осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.*

Информация о личных законах организаций, входящих в группу эмитента:

*Эмитент не имеет подконтрольных организаций и не создает группу. В связи с этим эмитентом не составляется и не раскрывается консолидированная финансовая отчетность, краткая характеристика группы Эмитента с указанием общего числа организаций, составляющих группу Эмитента, и личного закона таких организаций, не приводится.*

Иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале эмитента, установленные его уставом

*Ограничений на участие в уставном капитале Эмитента нет*

Иная информация, которая, по мнению эмитента, является существенной для получения заинтересованными лицами общего представления об эмитенте и его финансово-хозяйственной деятельности

*Иной существенной информации нет.*

## **1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли**

*Общество создано с целью привлечения капитала на долговом рынке для финансирования потребностей X5 Group. Хозяйственной деятельности в других областях Общество не ведет и не планирует в будущем. Планы Общества неразрывно связаны со стратегическими планами X5 Group. Являясь крупнейшим российским ритейлером, X5 Group имеет уникальные возможности для использования долгосрочных тенденций роста потребительской активности. Стратегическая цель X5 Group – стать самой ценной компанией среди продуктовых ритейлеров России в глазах покупателей, сотрудников и акционеров.*

*Развитие отрасли розничной торговли во многом зависит от факторов макроэкономического характера, поскольку спрос на потребительские товары определяется величиной располагаемых доходов населения. При наступлении экономической нестабильности снижение реальных располагаемых доходов населения может привести к ухудшению динамики роста и рентабельности отрасли. Следует также отметить, что состояние российской экономики в значительной*

степени обусловлено уровнем цен на нефть, иные энергоносители и полезные ископаемые на мировом рынке. Снижение цен на нефть, а также на другие полезные ископаемые оказывает негативное влияние на экономику Российской Федерации и ведет к ослаблению национальной валюты и росту инфляции, что, в свою очередь, может вызвать падение реальных располагаемых доходов населения, и, как следствие, сокращение потребительских расходов.

В 2021 году негативное влияние на мировую экономику оказали распространение новых штаммов коронавирусной инфекции, высокий уровень инфляции в развитых странах. В Российской Федерации наблюдалось смягчение ограничений в целях недопущения ухудшения экономического состояния страны, снижения платежеспособности населения.

Экономические санкции, введенные против Российской Федерации Соединенными Штатами Америки, странами Европейского Союза и некоторыми другими странами оказывают неблагоприятное влияние на состояние российской экономики.

2022 год охарактеризовался достаточно высоким уровнем инфляции из-за санкций и ограничений, введенных против России странами Запада в связи проведением Российской Федерацией специальной военной операции на территории Украины. Пакеты санкций и ограничений включают прекращение поставок товаров западных стран на территорию Российской Федерации, закрытие и/или приостановка ведения бизнеса западными компаниями в России, нарушение логистических цепочек из-за «блокировки» российских морских портов, валютные ограничения и прочее. Следствием данных санкций является ухудшение макроэкономической стабильности, рост безработицы, снижение реальных располагаемых доходов населения, что, с свою очередь, окажет влияние на финансовые и производственные показатели компании Группы.

Сфера розничной торговли в России характеризуется высоким уровнем конкуренции, который еще более возрос в последние годы. Развитие дистанционной торговли, внедрение новых процессов доставки товаров, появление новых подформатов розничной торговли и бизнес-моделей оказывают серьезное влияние на уровень конкуренции, который будет продолжать расти в связи с продолжающимся ростом крупных торговых компаний.

В качестве основных тенденций развития отрасли за последние 3 года можно отметить следующие:

- усиление роли транспортной и складской логистики и, как следствие, особое внимание ритейлеров к построению собственных логистических систем, позволяющих эффективно управлять цепочками поставок;
- усиление роли сетей в низком ценовом сегменте (магазинов «у дома», «жестких» дискаунтеров, специализированных магазинов);
- тенденция смещения потребления к низкому ценовому сегменту;
- увеличение доли товаров «частной марки» в структуре продаж ритейлеров;
- активная экспансия торговых сетей в регионы с относительно низкой концентрацией сетевого ритейла;
- стремительный рост онлайн продаж;
- увеличение доли товаров локальных производителей в ассортиментной матрице ритейлеров.

В декабре 2022 года оборот розничной торговли в денежном выражении сократился на 5,5% к декабрю 2021 года (в ноябре 2022 года – увеличился на 0,2%, в декабре 2021 года – на 13,5%), в 2022 году – увеличился на 2,7% (в 2021 году – на 20,4%).

Оборот общественного питания в декабре 2022 года в денежном выражении увеличился на 21,7% (в ноябре 2022 года – на 30,9%, в декабре 2021 года - на 28,0%), в 2022 году – на 18,3% (в 2021 году вырос на 33,6%).

Динамика оборота розничной торговли в России в 2021-2022 гг.

Период	Оборот, млрд. руб.	Динамика, к аналогичному периоду	
		В сопоставимых ценах, %	В текущих ценах, %
Январь 2021	2842,1	101,1	107,6
Февраль 2021	2797	99,3	106,2
Март 2021	3084,6	97,5	104,5
I кв. 2021	8723,7	99,2	106
Апрель 2021	3118	136,3	145,4
Май 2021	3169,4	128	137,4
Июнь 2021	3206,5	111,5	120
II кв. 2021	9493,9	124,3	133,3
I пол. 2021	18217,6	110,9	118,7

Июль 2021	3310,1	105,7	113,9
Август 2021	3437,2	105,8	114,5
Сентябрь 2021	3413,8	106,2	115,6
III кв. 2021	10161,1	105,9	114,7
9 мес. 2021	28378,7	109	117,2
Октябрь 2021	3483,7	104,6	114,6
Ноябрь 2021	3433,1	103,6	113,6
Декабрь 2021	4176,2	105,6	116
IV кв. 2021	11093	104,7	114,8
2021	39471,7	107,8	115,9
Январь 2022	3221,6	103,1	113,4
Февраль 2022	3255,7	105,5	116,4
Март 2022	3749,6	102	121,6
I кв. 2022	10226,9	103,5	117,2
Апрель 2022	3387,2	90,2	108,6
Май 2022	3417,9	89,9	107,8
Июнь 2022	3437,8	90,4	107,2
II кв. 2022	10242,9	90,2	107,9
I пол. 2022	20469,8	96,6	112,4
Июль 2022	3529,9	91	106,6
Август 2022	3627,2	90,9	105,5
Сентябрь 2022	3532,9	89,8	103,5
III кв. 2022	10690	90,6	105,2
9 мес. 2022	31159,8	94,4	109,8
Октябрь 2022	3573,4	90	102,6
Ноябрь 2022	3578,2	92,1	104,2
Декабрь 2022	4201,1	89,5	100,6
IV кв. 2022	11352,7	90,5	102,3
2022	42512,5	93,3	107,7

Источник: расчеты ИА Инфолайн, данные ФСГС

Структура оборота розничной торговли по группам товаров, млрд. руб.

Показатель	2020	IV кв. 2020	IV кв. 2021	2021	2022	IV кв. 2021	IV кв. 2022
Оборот розничной торговли, в том числе	33873,7	9661,5	11040,1	39257,4	42512,5	11093,0	11352,7
продовольственные товары	16587,2	4612,7	5225,4	18445,2	21032,0	5247,7	5667,5
непродовольственные товары	17286,5	5048,8	5814,7	20812,2	21480,5	5845,3	5685,2
Доля продовольственных товаров, %	49,0	47,7	47,3	47,0	49,5	47,3	49,9
Доля непродовольственных товаров, %	51,0	52,3	52,7	53,0	50,5	52,7	50,1

Источник: ИА Инфолайн, данные ФСГС

Региональная структура оборота розничной торговли России характеризуется неравномерностью: в 2022 году на 11 крупнейших регионов (Москва, Московская область, Санкт-Петербург, Краснодарский край, Свердловская, Тюменская, Ростовская, Нижегородская и Самарская области, Татарстан и Башкортостан) приходилось 50,2% оборота. По сравнению с 2021 годом доля розничного товарооборота, приходящаяся на 11 крупнейших субъектов РФ, сократилась на 1,47 п.п., в том числе на фоне эмиграции, вызванной объявлением о частичной мобилизации для Москвы и Московской области сократилась на 1,43 п.п., а доля Санкт-Петербурга – на 0,29 п.п.

X5 Retail Group N.V. (тикер на Лондонской фондовой бирже и Московской бирже — FIVE; рейтинг Эксперт РА – гuAAA, АКРА – AAA(RU) – ведущая российская продуктовая розничная компания, которая управляет магазинами нескольких торговых сетей: магазинами «ку дома» «Пятёрочка», супермаркетами «Перекрёсток» и «жёсткими» дискаунтерами «Чижик». Компания занимает лидирующие позиции в e-commerce, развивая цифровые бизнесы Vprok.ru, 5Post, экспресс-доставку и «Много Лосося».

На 31 декабря 2022 года под управлением X5 Group находилось 21 323 магазина с лидирующими позициями в Москве и Санкт-Петербурге и значительным присутствием в европейской части России. Сеть включает в себя 19 164 магазинов «Пятёрочка», 971 супермаркет «Перекрёсток», 517 «жестких» дискаунтеров «Чижик» и 595 магазинов «Красный Яр» и «Слата». Под управлением Компании также находятся 53 распределительных центра и 4 386 собственных грузовых автомобилей на территории Российской Федерации. X5 Group является одним из крупнейших российских работодателей. На сегодняшний день в компании работают более 352 тыс. сотрудников.

За 2021 г. выручка X5 Group составила 2 204 819 млн руб. (29 935 млн долл. США), показатель скорр. EBITDA до применения МСФО (IFRS) 16 составил 164 197 млн руб. (2 229 млн долл. США), а чистая прибыль до применения МСФО (IFRS) 16 составила 48 513 млн руб. (659 млн долл. США).

Выручка за 2022 год составила 2 605 232 млн руб. (38 005 млн долл. США), EBITDA до применения МСФО (IFRS) 16 составил 186 788 млн руб. (2 725 млн долл. США), а чистая прибыль до применения МСФО (IFRS) 16 составила 52 248 млн руб. (762 млн долл. США).

В 2022 году общая чистая выручка выросла на 18,3% до 2,6 трлн рублей, при этом чистая офлайн-выручка «Пятёрочки» и «Перекрёстка» увеличилась на 18,0% и 8,3% год-к-году соответственно.

В 2022 году X5 Group открыла 2 202 новых магазина (по сравнению с 1 366 новыми магазинами в 2021 году), что было обусловлено расширением формата магазинов «у дома» и «жестких» дискаунтеров, а также благодаря стратегическому партнерству с группами компаний «Красный Яр» и «Слата», двумя ведущими ритейлерами Восточной Сибири.

В 2022 году чистая выручка «Чижика» выросла в 12 раз по сравнению с предыдущим годом и составила около 36 млрд рублей, а количество магазинов увеличилось в 7 раз до 517 на конец декабря. Формат «жестких» дискаунтеров является привлекательным для покупателей, ищущих лучшее ценовое предложение в условиях роста продовольственной инфляции, и X5 Group планирует ускорить открытие магазинов «Чижик» в 2023 году.

Чистая выручка цифрового бизнеса Компании выросла на 46,6% по сравнению с 2021 годом и составила 70,4 млрд рублей, при этом экспресс-доставка, онлайн-гипермаркет Vprok.ru и сервис готовой еды «Много Лосося» продемонстрировали уверенный рост GMV в 2022 году.

В 2022 году X5 Group продолжила расширять услугу экспресс-доставки из магазинов «Пятёрочка» и «Перекрёсток» и заключила партнерство с тремя ведущими агрегаторами доставки, чтобы сделать онлайн-доставку из магазинов X5 еще более удобной.

В 2023 году в числе ключевых направлений - выход на Дальний Восток, что значительно расширит географию X5 и создаст новые возможности для покупателей и поставщиков в регионе. Кроме того, в новом году Компания продолжит активно расширять сети «жестких» дискаунтеров и магазинов «у дома» с фокусом на более доступные цены, а также рассмотрит возможности развития в новых регионах через стратегическое партнерство с местными розничными сетями.

Доля рынка X5 Group в 2022 году составила 13,2%, при этом необходимо отметить хорошую динамику финансовых показателей Группы и амбициозную стратегию роста. В укреплении лидерства Группе могут помочь развитие «жесткого» дискаунтера «Чижик», адаптация ценностного предложения в «Пятёрочке», а также экспансия в регионах.

По мнению эмитента, результаты деятельности Группы в отрасли являются положительными и соответствующими тенденциям развития отрасли.

Основные причины, обосновывающие полученные результаты:

- фокус на самых перспективных сегментах рынка (магазины «у дома», «жесткие» дискаунтеры и онлайн сегмент);
- адаптация ценностного предложения под изменения в макроэкономике;
- узнаваемый бренд;
- развитие эффективной системы логистики;
- широкое присутствие в регионах;
- присутствия на всех этапах клиентского пути;

Степень концентрации российского рынка розничной торговли продуктами питания достаточно низкая – на долю 5 крупнейших игроков приходится примерно 33,5% рынка, что существенно уступает аналогичным показателям стран Восточной и Западной Европы.

Консолидация рынка в 2022 году ускорилась на фоне ценовой конкуренции: ориентированные на низкие цены форматы и сети динамично растут, а доля традиционной торговли и несетевых форматов снижается (на 3 п.п. и 0,4 п.п. за I полугодие 2022 года соответственно).

Основные конкуренты X5 Group:

### **Магнит**

Сеть магазинов «Магнит» является одной из ведущих розничных сетей по торговле продуктами питания в России. По состоянию на 30 июня 2022 г. сеть «Магнит» насчитывала 26 731 магазин, расположенный в 3 963 населенных пунктах Российской Федерации и Республике Узбекистан. Компания управляет собственной логистической системой, насчитывающей по состоянию на 30 июня 2022 г. 45 распределительных центров, автоматизированную систему управления запасами и автопарком, состоящим из 5 412 автомобилей. В соответствии с ревьюированными результатами Компании по МСФО 16, ее выручка за 1 полугодие 2022 года составила 1 136,3 млрд руб., EBITDA – 128,4 млрд руб.

### **Mercury Retail**

Mercury Retail – управляет сетью магазинов «Красное&Белое» и «Бристоль». Основной формат объектов - компактные магазины (средняя торговая площадь – 75-85 кв. м) с единообразным форматом в рамках каждого бренда, что позволяет совершать покупки быстро (среднее время на покупку и обслуживание в магазине – менее 2 минут). Магазины имеют релевантный ассортимент для ежедневных покупок (около 1500 SKU в магазинах «Красное&Белое» и 1750 SKU в магазинах «Бристоль»). На 31 января 2023 года под управлением Mercury находилось 18980 объекта, в том числе 13240 магазинов «Красное&Белое» и 5547 магазинов "Бристоль". По состоянию на 31 января 2023 года Группа управляла 20 распределительными центрами и собственным автопарком более 4,2 тыс. грузовиков.

### **Лента**

«Лента» – ведущий многоформатный продуктовый и FMCG ритейлер в России. Компания развивает форматы гипермаркетов, супермаркетов, а также новый формат магазинов у дома под брендом «Мини Лента». «Лента» также дает покупателям возможность совершать покупки онлайн, используя свои сервисы «Лента Онлайн», сервисы онлайн-партнеров и платформы «Утконос». «Лента» является крупнейшей сетью гипермаркетов в России и четвертой среди крупнейших продуктовых ритейлеров страны по выручке. Компания была основана в 1993 году в Санкт-Петербурге. По состоянию на 31 декабря 2022 года под управлением «Ленты» находилось 259 гипермаркетов, 561 супермаркет и магазин «Мини Лента» общей торговой площадью более 1,79 млн кв. м в более чем 200 населенных пунктах России. Средняя торговая площадь одного гипермаркета «Ленты» составляет около 5 500 кв. м, средняя площадь супермаркета — 800 кв. м, средняя торговая площадь магазинов формата «Мини Лента» — 500 кв. м. Компания располагает 14 распределительными центрами по всей России. В 2022 году выручка «Ленты» составила 537 млрд руб. (около 7,6 млрд долларов США).

## **1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента**

### Операционные показатели

Наименование показателя	Единица измерения	2021, 12 мес.	2022, 12 мес.
Процентные доходы	Руб.	6 126 800 000	4 427 780 000
Процентные расходы	Руб.	5 603 932 000	3 813 897 000
Чистый процентный доход	Руб.	522 868 000	613 883 000

Деятельность эмитента связана с привлечением внешнего финансирования (путем выпуска корпоративных облигаций) для X5 Group, следовательно, операционные показатели, наиболее объективно и всесторонне характеризующие финансово-хозяйственную деятельность эмитента, выражены не в натуральном, а в денежном выражении. Основными операционными показателями, характеризующими деятельность компании, являются процентные доходы и расходы, связанные с выплатой накопленного купонного дохода по облигационным займам за отчетный период.

Так как основной деятельностью эмитента является привлечение финансирования на рынке рублевых облигаций РФ, сложившаяся конъюнктура рынка напрямую влияет на результаты операционной деятельности Общества.

Конъюнктура рынка рублевых облигаций в 2022 году<sup>1</sup>:

<sup>1</sup> [https://www.region.ru/upload/business/analytics/dolgovoy-rynok/operational-notes/%D0%A0%D1%8B%D0%BD%D0%BE%D0%BA\\_%D0%BE%D0%B1%D0%BB%D0%B8%D0%B3%D0%B0%D1%86%D0%B8%D0%B8%CC%86\\_2022.pdf](https://www.region.ru/upload/business/analytics/dolgovoy-rynok/operational-notes/%D0%A0%D1%8B%D0%BD%D0%BE%D0%BA_%D0%BE%D0%B1%D0%BB%D0%B8%D0%B3%D0%B0%D1%86%D0%B8%D0%B8%CC%86_2022.pdf)

В начале года на облигационном рынке наблюдалась высокая волатильность на фоне негативного давления со стороны, в первую очередь, роста геополитических рисков, ослабления национальной валюты, дальнейшего повышения инфляции, которая по итогам первых двух месяцев составила 2,17% с начала года и 9,15% в годовом выражении (против 8,39% по итогам предыдущего года). Это привело к продолжению оттока средств нерезидентов с рынка ОФЗ (составившее 300 млрд руб. за первые два месяца), на котором по итогам января - февраля цены снизились в среднем на 19,0% (до -26,0% - -35,0% на дальнем конце кривой доходности), а доходность выросла в среднем на 518 б.п. (с максимальным ростом 600-650 б.п. по коротким выпускам).

На фоне беспрецедентно жестких санкций, введенных западными странами в конце февраля, решения Банка России о повышении ключевой ставки с 9,50% до 20,0% торги на фондовом рынке были приостановлены.

На внеочередном заседании 11 апреля регулятор снизил ключевую ставку с 20,0% до 17,0%, а затем еще пять раз до 7,50%.

Несмотря на ожидаемое снижение ключевой ставки Банком России на сентябрьском заседании на 50 б.п. до 7,50%, рынок ОФЗ негативно отреагировал на заявление регулятора, в котором не было ясных сигналов о дальнейшем движении ключевой ставки.

После достижения к концу сентября своих локальных максимумов доходность ОФЗ начала снижение, которое по кратко- и среднесрочным выпускам продолжилось до конца года. В то время как на долгосрочном конце «кривой» (более 10 лет) в ноябре – декабре наблюдалось повышение ставок в пределах 10-20 б.п. В результате на рынке наблюдалось беспрецедентное расширение спредов между доходностью коротких и длинных выпусков, которое достигало 300-340 б.п. в конце года против 20-30 б.п. в начале.

Динамика цен и доходности на рынке корпоративных облигаций была аналогичной рынку гособлигаций, и имела менее выраженный характер в силу более короткой (более чем вдвое) дюрации. Так, по итогам 2022 г. изменение рассчитываемых Московской биржей индексов средней доходности корпоративных облигаций составило +26 б.п. против повышения доходности ОФЗ на 75 б.п. При этом, спреды по доходности корпоративных облигаций к доходности ОФЗ на вторичном рынке после сужения в конце первой половины года до 155 б.п. в третьем квартале вновь начали расширяться и по итогам 9 месяцев составили 108 б.п. и 193 б.п. соответственно. А в четвертом квартале вновь наблюдалось их сужение до 125 б.п. соответственно.

Источник: ООО «БК РЕГИОН» ОБЗОР РЫНКА РУБЛЕВЫХ ОБЛИГАЦИЙ ЗА 2022

На фоне восстановления рынка корпоративных облигаций в четвертом квартале 2022 года и сужения спредов по доходности корпоративных облигаций к доходности ОФЗ, эмитент разместил в декабре 2022 два выпуска биржевых облигаций серии 002P-02, 002P-03, общим объемом эмиссии 34 000 000 000 рублей, что позволило привлечь финансирование по наиболее приемлемым ставкам для X5 Group.

#### 1.4. Основные финансовые показатели эмитента

##### Финансовые показатели

№ п/п	Наименование показателя	2021, 12 мес.	2022, 12 мес.
1	Выручка (заполнены данные по статье Процентные доходы), руб.	6 126 800 000	4 427 780 000
2	Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (ЕБИТДА) (заполнены данные Прибыль до налогообложения), руб.	524 163 000	578 711 000
	Операционная прибыль до вычета износа основных средств и амортизации нематериальных активов (ОИБДА) (заполнены данные Прибыль до налогообложения), руб.	524 163 000	578 711 000
3	Рентабельность по ЕБИТДА (ЕБИТДА margin) (заполнены данные Прибыль	9%	13%

	до налогообложения/Финансовые доходы), %		
	Рентабельность по OIBDA (OIBDA margin) (заполнены данные Прибыль до налогообложения/Процентные доходы), %	9%	13%
4	Чистая прибыль (убыток), руб.	421 321 000	465 484 000
5	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, руб.	16 000	439 000
6	Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты), руб.	0	0
7	Свободный денежный поток, руб.	16 000	439 000
8	Чистый долг (заполнены данные: заемные средства – денежные средства), руб.	79 502 962 000	54 588 460 000
9	Отношение чистого долга к EBITDA за последние 12 месяцев, (заполнены данные: (заемные средства – денежные средства)/Прибыль до налогообложения за последние 12 месяцев)	152	94
	Отношение чистого долга к OIBDA за последние 12 месяцев (заполнены данные: (заемные средства – денежные средства)/Прибыль до налогообложения)	152	94
10	Рентабельность капитала (ROE) (заполнены данные: чистая прибыль за последние 12 месяцев/средняя величина чистых активов, приходящихся на долю участника), %	4	5

Статьи финансовой отчетности, на основе которых рассчитан показатель "Чистый долг":

- Долгосрочные заемные средства от третьих лиц,
- Краткосрочные заемные средства от третьих лиц,
- Денежные средства.

Статьи финансовой отчетности, на основе которых рассчитан показатель EBITDA или OIBDA:

- Прибыль до налогообложения,
- Процентные доходы от связанных сторон

*В связи с тем, что в первой половине 2022 года рынок корпоративных облигаций РФ был фактически закрыт для конкурентного размещения, ставки привлечения финансирования были рекордно высокими, Обществом было принято решение погасить выпуски, со сроком погашения в 2022 году и частично снизить долговую нагрузку X5 Group, за счет этого произошло снижение выручки на 27,7% до уровня 4 427 780 000 рублей (в 2021 году 6 126 800 000 рублей). Были погашены выпуски серии БО-04, БО-06, БО-07, 001P-05, 001P-06, 001P-07, 001P-08, 001P-09, 001P-10, 001P-11.*

*Несмотря на снижение выручки, уровни показателей EBITDA, Чистой прибыли были сохранены (по сравнению с 2021 годом) за счет удержания приемлемого спреда между стоимостью привлеченных средств с рынка корпоративных бумаг и ставками финансирования, направленного компаниям X5 Group.*

*Основные события и факторы, которые оказали существенное влияние на изменение приведенных финансовых показателей, подробно описаны в п. 1.3. настоящего отчета.*

### 1.5. Сведения об основных поставщиках, имеющих для эмитента существенное значение

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных финансовой отчетности

Уровень (количественный критерий) существенности объема и (или) доли поставок основного поставщика: *не менее 10% от общего объема поставок сырья и товаров (работ, услуг).*

Сведения о поставщиках, подпадающих под определенный эмитентом уровень существенности

*Поставщиков, подпадающих под определенный эмитентом уровень существенности, нет.*

Сведения об иных поставщиках, имеющих для эмитента существенное значение

*Иных поставщиков, имеющих для эмитента существенное значение, нет*

### 1.6. Сведения об основных дебиторах, имеющих для эмитента существенное значение

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных финансовой отчетности.

Уровень существенности дебиторской задолженности, приходящейся на долю основного дебитора: *не менее 10% от общей суммы дебиторской задолженности эмитента.*

Основные дебиторы, имеющие для эмитента (группы эмитента) существенное значение, подпадающие под определенный эмитентом уровень существенности

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК»*

Место нахождения: *109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр.4*

ИНН: *7728029110*

ОГРН: *1027700034493*

Сумма дебиторской задолженности: *34 389 667 тыс. руб.*

Доля основного дебитора в объеме дебиторской задолженности, %: *52,87*

Размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной дебиторской задолженности: *просроченной задолженности нет.*

*Основной дебитор является организацией, подконтрольной лицу, контролирующему эмитента.*

Основание, в силу которого эмитент, и (или) лицо, контролирующее эмитента, осуществляет контроль над дебитором: *лицо, контролирующее эмитента, осуществляет косвенный контроль над основным дебитором. X5 Retail Group N.V. (Икс 5 Ритейл Групп Н.В.) владеет 99,99379% уставного капитала ООО «Корпоративный центр ИКС 5», являющегося в свою очередь единственным акционером АО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК».*

Наименование/ФИО лица, контролирующего эмитента, и (или) члена органа управления эмитента	Доля участия в уставном капитале дебитора
ИКС 5 Ритейл Групп Н.В.	0

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью *«Агроторг»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Агроторг»*

Место нахождения: *191025, г. Санкт-Петербург, Невский Проспект, д. 90/92*

ИНН: *7825706086*

ОГРН: *1027809237796*

Сумма дебиторской задолженности: *26 932 683 тыс. руб.*

Доля основного дебитора в объеме дебиторской задолженности, %: *41,4*

Размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной дебиторской задолженности: *просроченной задолженности нет.*

*Основной дебитор является организацией, подконтрольной лицу, контролирующему эмитента.*

Основание, в силу которого эмитент, и (или) лицо, контролирующее эмитента, осуществляет контроль над дебитором: *лицо, контролирующее эмитента, осуществляет косвенный контроль над основным дебитором. X5 Retail Group N.V. (Икс 5 Ритейл Групп Н.В.) владеет 99,99379% уставного капитала ООО «Корпоративный центр ИКС 5», являющегося в свою очередь единственным участником ООО «Агроторг».*

Наименование/ФИО лица, контролирующего эмитента, и (или) члена органа управления эмитента	Доля участия в уставном капитале дебитора
ИКС 5 Ритейл Групп Н.В.	0

Иные дебиторы, имеющие для эмитента существенное значение

*Иных дебиторов, имеющих для эмитента существенное значение, нет.*

Дополнительная информация:

*Общий размер Займов, выданных связанным сторонам по состоянию на 31 Декабря 2022, составляет: 65 047 863 тыс. руб.*

*Общий размер Прочей дебиторской задолженности по состоянию на 31 Декабря 2022 составляет: 3 106 тыс. руб.*

## 1.7. Сведения об обязательствах эмитента

### 1.7.1. Сведения об основных кредиторах, имеющих для эмитента существенное значение

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных финансовой отчётности.

Уровень существенности кредиторской задолженности, приходящейся на долю основного кредитора: *не менее 10% от общей суммы кредиторской задолженности эмитента.*

Кредиторы, имеющие для эмитента существенное значение, подпадающие под определенный эмитентом уровень существенности:

*Кредиторов, имеющих для эмитента существенное значение, подпадающих под определенный эмитентом уровень существенности, нет.*

Иные кредиторы, имеющие для эмитента существенное значение

*Иных кредиторов, имеющих для эмитента существенное значение, нет.*

### 1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных финансовой отчётности

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	На 31.12.2022 г.
Общий размер предоставленного эмитентом обеспечения	0
- в том числе в форме залога:	0
- в том числе в форме поручительства:	0
- в том числе в форме независимой гарантии:	0

Уровень существенности размера предоставленного обеспечения: *не менее 10% от общего размера предоставленного обеспечения.*

Сделки по предоставлению обеспечения, имеющие для эмитента (группы эмитента) существенное значение

*Указанных сделок нет*

### 1.7.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента

*Прочих обязательств, которые, по мнению эмитента, могут существенным образом воздействовать на финансовое положение эмитента (группы эмитента), в том числе на ликвидность, источники финансирования и условия их использования, результаты деятельности и расходы, не имеется*

## **1.8. Сведения о перспективах развития эмитента**

*Общество создано с целью привлечения капитала на долговом рынке для финансирования потребностей X5 Group. Хозяйственной деятельности в других областях Общество не ведет и не планирует в будущем. Планы Общества неразрывно связаны со стратегическими планами X5 Group. Являясь крупнейшим российским ритейлером, X5 Group имеет уникальные возможности для использования долгосрочных тенденций роста потребительской активности. Стратегическая цель X5 Group – стать самой ценной компанией среди продуктовых ритейлеров России в глазах покупателей, сотрудников и акционеров.*

*Главная цель – создавать ценность для акционеров и Общества за счет выхода на новый уровень технологичности и конкурентоспособности, оставаясь выбором номер один на рынке еды.*

*Стратегические приоритеты X5 Group:*

- *Стремление X5 укрепить свои позиции в трёх сегментах рынка: магазины «у дома», супермаркеты и жёсткие дискаунтеры.*
- *Интенсивный рост формата жёстких дискаунтеров, предлагающего качественные товары по самым низким ценам, за счёт открытия новых магазинов.*
- *Дальнейшее расширение географии «Пятёрочки», в том числе открытие магазинов в восьмом по счету федеральном округе — Дальневосточном, а также устойчивый рост сопоставимых продаж за счёт актуализации ценностного предложения.*
- *Консолидация «Перекрёстком» целевой аудитории супермаркетов и укрепление позиций сети в крупных городских агломерациях.*
- *Рост онлайн-бизнеса за счёт развития сервиса экспресс-доставки из магазинов и объектов формата dark store на основе собственной инфраструктуры Группы и партнёрских платформ-агрегаторов.*
- *Расширение присутствия на всех этапах клиентского пути, удержание и привлечение клиентов во всех форматах за счёт формирования единой программы лояльности.*

## **1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента**

### **1.9.1. Отраслевые риски**

*Риск изменения потребительских предпочтений и снижение потребительского спроса*

*На структуру и объем потребительского спроса в денежном и абсолютном выражении влияют уровень реальных доходов населения, индекс потребительской уверенности, уровень безработицы, обусловленные экономической ситуацией – покупательской способностью. Покупательский спрос определяется также демографическими показателями, моделями поведения и стилем жизни. Покупательский спрос между федеральными регионами и локациями неравномерный, подвержен сезонности (влияние времени года, государственных праздников).*

*Снижение покупательской способности может привести к снижению трафика, среднего чека, и как следствие к замедлению роста выручки, снижению рентабельности бизнеса Группы X5.*

*Влияние риска снижается за счет мультиформатной модели портфеля магазинов Группы, позволяющей удовлетворить потребности разного типа потребителей за счет различий в ассортименте и ценовой политике в магазинах разных форматов, а также адаптации ценовых предложений торговых сетей и бизнес-планов.*

*Риск повышения уровня конкуренции*

*Рынок розничной торговли характеризуется высокой конкуренцией в центральном регионе, особенно в Москве и Санкт-Петербурге. По мере развития продуктового ритейла в России конкуренция между федеральными, региональными торговыми сетями усиливается. Появление новых конкурентов, консолидация существующих торговых сетей, рост других торговых сетей в регионах присутствия Группы X5 может привести к повышению уровня конкуренции, который проявляется в активных действиях в операционной деятельности (маркетинговых акциях, конкуренции за арендные торговые площади, конкуренции за коммерческие и логистические условия, базовый и управленческий персонал и т.д.). На уровень конкуренции может также влиять развитие Интернет-торговли, появление новых подформатов розничной торговли и технологий, бизнес-моделей.*

*Для снижения влияния риска при планировании развития и в своей текущей операционной деятельности Группа X5 учитывает влияние действий основных конкурентов. Группа в целом и торговые сети в отдельности отслеживают развитие розничных технологий, тестируют и внедряют инновационные технологии в области ритейла, в том числе в сфере онлайн-продаж, разрабатывают новые бизнес-модели.*

*Риск ограничения продуктового предложения и повышение закупочных цен товаров (в том числе сырья)*

*Ограничение продуктового предложения и повышение закупочных цен товаров (в том числе сырья) могут быть обусловлены осложнением отношений со странами-поставщиками, снижением доступности товаров у отечественных поставщиков, увеличением доли поставщиков в ассортименте торговых сетей и использованием ими своего конкурентного преимущества, снижением урожайности, увеличением инфляции издержек поставщиков, изменениями в таможенном законодательстве и валютными колебаниями.*

*Для снижения вероятности и влияния риска Группа X5 стремится диверсифицировать источники поступления товаров, работает над получением более выгодных коммерческих и логистических условий закупок, оптимизацией закупочных технологий, оптимизацией доли и количества продукции локальных поставщиков, расширением сотрудничества с новыми независимыми производителями, развивает собственные торговые марки и прямой импорт из разных стран.*

*Риск изменения цен на продукцию Группы*

*Увеличение розничных цен может быть обусловлено увеличением закупочных цен, а снижение розничных цен – снижением покупательского спроса и усилением конкуренции, существенным снижением закупочных цен (дефляцией) по отдельным категориям товаров.*

*Данный риск может привести к замедлению роста выручки, снижению рентабельности бизнеса Группы X5. В случае резкого изменения розничных цен руководство Группы X5 предпримет все необходимые действия по пересмотру оперативных и стратегических планов с целью обеспечить необходимый уровень рентабельности бизнеса и исполнение обязательств Группы X5.*

*Соблюдая требования антимонопольного законодательства, Группа X5 стандартизировала условия для поставщиков товаров, установив единые подходы по маркетинговым услугам продвижения товаров и информационным услугам, обеспечивая поставщикам равные условия для сотрудничества, совершенствует способы продажи услуг и повышает эффективность бизнес-процессов по предоставлению услуг.*

*Риск ограничения предложения и повышение стоимости ключевых товаров, услуг, необходимые для осуществления текущей деятельности и осуществления планов развития (расширения) торговой сети*

*Ограничение предложения и повышение стоимости ключевых материалов, оборудования, товаров и услуг могут быть обусловлены снижением конкуренции в конкретном сегменте рынка, регионе из-за экономических факторов и консолидации, увеличением издержек контрагентов, усилением государственного регулирования в данном сегменте рынка, увеличением спроса и усилением конкуренции за их товары и услуги, санкционными ограничениями, валютными колебаниями, наличием монополий и недобросовестными практиками ведения бизнеса.*

*Ограничение предложения и повышение стоимости может привести к увеличению операционных расходов и капитальных затрат.*

*Руководители функциональных направлений Группы X5 на регулярной основе ведут работу по развитию закупочных процедур и взаимодействию с поставщиками.*

*Риск введения законодательных ограничений, действующих в отношении розничной торговли*

*Отраслевые риски могут быть обусловлены новыми ограничениями реализации, ценообразования товаров, в том числе по отдельным видам товаров, ограничениями рекламной деятельности, режима работы, открытия и реконструкции торговых объектов и т.д. Ограничения могут вводиться как на федеральном, так и на региональном уровне.*

*Новые ограничения могут привести к замедлению роста выручки и снижению рентабельности бизнеса Группы X5.*

*Группа X5 отслеживает законодательные и регуляторные активности государства, касающиеся деятельности розничных сетей, прорабатывает альтернативные варианты и взаимодействует с органами власти в рамках, предусмотренных законодательством РФ.*

*Влияние на исполнение Эмитентом обязательств по ценным бумагам*

*С учетом предпринимаемых на дату выпуска отчёта эмитента шагов по снижению*

*вышеуказанных рисков их влияние не должно значительно повлиять на исполнение Обществом обязательств по ценным бумагам.*

### **1.9.2. Страновые и региональные риски**

#### *Страновые риски*

*Экономике РФ присущи определенные черты развивающегося рынка, включая сложности в прогнозировании и надежности (достоверности) макроэкономических показателей, а также зависимость от мировых цен на энергоносители и другие природные ресурсы, импорта высокотехнологического оборудования и товаров, волатильность национальной валюты, ограниченные возможности привлечения финансирования российским бизнесом на мировых финансовых рынках.*

*Группа Х5 анализирует статистику и прогнозы макроэкономических показателей Минэкономразвития и Росстата, прогнозы и данные аналитических агентств, инвестиционных компаний, рейтинги международных агентств, факторы рисков внешней и внутренней политики России и учитывает эти данные при ежегодной корректировке стратегических целей, формировании и ежеквартальной корректировке бизнес-планов, ежемесячном прогнозировании.*

#### *Региональные риски*

*Региональные риски связаны с различным уровнем развития регионов РФ, износом объектов инфраструктуры, уровнем активности региональных органов власти и общественных организаций в отношении рынка розничной торговли.*

*Большая часть торговых объектов Группы сосредоточена в развивающихся или экономически развитых регионах России. Макроэкономическая среда выбранных регионов географического присутствия магазинов и распределительных центров Группы благоприятным образом сказывается на деятельности Группы Х5 и позволяет говорить об отсутствии специфических существенных региональных рисков.*

*В условиях нынешней экономической ситуации федеральные, региональные, местные органы власти ожидают от крупного ритейла социально-ответственного ведения бизнеса, ориентированного на сотрудничество с отечественными производителями и поддержку социально незащищенных слоев населения, увеличение рабочих мест, улучшения инфраструктуры возле объектов недвижимости Группы Х5, своевременную и полную уплату налогов в федеральные и местные бюджеты. Группа Х5 ведет бизнес в рамках законодательства РФ, открыто взаимодействует с региональными, местными органами власти и общественными организациями, работает над положительным восприятием торговых сетей в глазах общественности, государства и участвует в соответствующих инициативах.*

#### *Риски возможных военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок*

*Социальная нестабильность, забастовки, террористические атаки, военные конфликты и введение чрезвычайного положения могут быть факторами страновых и региональных рисков, которые влияют на деятельность компании.*

### **1.9.3. Финансовые риски**

*Способность Общества своевременно и в полном объеме обслуживать свои обязательства по облигациям определяется и обуславливается финансовым положением Группы Х5. Основные финансовые риски, которые могут негативно сказаться на деятельности Группы Х5 и способности Группы Х5, и как следствие, Общества исполнять обязательства по облигациям: риск изменения процентных ставок, валютный риск, риск ликвидности, инфляционный риск. Данные риски отражают общеэкономическую ситуацию в России и мире и находятся вне контроля Общества, Группы Х5.*

#### *Риск изменения процентных ставок*

*Изменение процентных ставок привлекаемых кредитов и займов может быть обусловлено усилением волатильности на российском и зарубежных финансовых рынках, сокращением деятельности зарубежных иностранных банков на территории РФ и снижением свободного объема межбанковских кредитов, ухудшением общего инвестиционного климата в РФ, изменением законодательства, регулирующего выпуск и обращение ценных бумаг, понижением суверенного рейтинга РФ на международном финансовом рынке, а также ухудшением операционных и финансовых показателей Группы Х5, увеличением размера её кредитного портфеля.*

*Риск изменения процентных ставок Группы Х5 возникает по заемным средствам. Кредиты, привлекаемые под плавающие процентные ставки, являются источником риска для денежных потоков Группы Х5. Политика Группы в области управления риском влияния изменения*

процентных ставок на потоки денежных средств состоит в структурировании кредитного портфеля таким образом, чтобы доля заимствований с плавающей процентной ставкой была ограниченной.

#### **Валютный риск**

Валютный риск Группы X5 обусловлен наличием валютных финансовых вложений, закупочных договоров, договоров аренды и валютных договоров по другим функциональным направлениям. Наличие импортных товаров и оборудования, закупаемых в рублях, не рассматривается как фактор валютного риска, но при этом учитывается как фактор риска, связанного с повышением стоимости коммерческих товаров и ключевых товаров и услуг, необходимых для ведения текущей деятельности.

На момент подготовки отчета эмитента 100% обязательств по кредитам и облигациям Группы X5, Общества номинированы в рублях.

У Группы X5 существуют договоры, выплаты по которым номинированы/привязаны к курсу иностранных валют, по которым были установлены валютные коридоры или изменены первоначальные условия, и валютные договоры (аренда, закупка некоммерческих товаров и услуг, оборудования). Доля подобных договоров и непосредственные расходы контролируются бизнес-подразделениями и финансовым блоком, по возможности проводится импортозамещение, перевод на рублевые расчеты. Доля продуктов питания и непродовольственных товаров, поставляемых по прямому импорту, в общем объеме продаж компаний Группы X5 незначительная.

#### **Риск ликвидности**

Волатильность цен, курса мировых валют к рублю, изменение коммерческой маржи, неплатежи контрагентов, отзыв лицензий банков или замораживание средств Группы X5 по инициативе государственных органов РФ, спад предложения ликвидности на кредитном рынке могут привести к разбалансированности показателей планов, бюджетов и инвестиционных программ Группы X5, и, как следствие, к повышению риска дефицита ликвидности и источников финансирования. Риск ликвидности определяется как риск того, что Группа X5 может столкнуться с трудностями при выполнении финансовых обязательств.

Для минимизации данного риска в Группе X5 осуществляется регулярный контроль за операционными потоками денежных средств и открытыми кредитными линиями/лимитами в банках, с целью обеспечения их достаточности для погашения текущих обязательств, Общества и финансирования программы развития. Группа X5 оптимизирует отток денежных средств с помощью регулирования сроков имеющихся проектов капитальных вложений и переноса сроков будущих программ по инвестициям, если это необходимо.

Группа X5 контролирует соответствие требованиям ликвидности, используя краткосрочные и долгосрочные прогнозы и поддерживая наличие источников финансирования. На основе анализа существующей позиции Группы X5 по ликвидности менеджмент считает, что имеющиеся кредитные линии и ожидаемые потоки денежных средств являются достаточными для финансирования текущих операций.

Группа X5 преимущественно работает с лидерами банковского сектора РФ, тем самым снижает риск потери денежных средств и денежных эквивалентов.

#### **Риск инфляции**

Высокая инфляция коммерческих товаров может быть обусловлена ограничением предложения и повышением стоимости ключевых товаров и услуг, необходимых для осуществления текущей деятельности и осуществления планов развития (расширения) торговых сетей, и ограничением продуктового предложения, повышением закупочных цен товаров (в том числе сырья). Низкая положительная инфляция и дефляция рассматриваются как риск только в отношении коммерческих товаров при массовом характере, что может приводить к разбалансировке бюджетов Группы X5. Высокие темпы инфляции могут привести к повышению издержек Группы и снижению операционной рентабельности, при отсутствии сопоставимого увеличения цен на продаваемую продукцию, увеличению Ключевой ставки Банка России. Повышение уровня инфляции может стимулировать рост ряда издержек, что увеличит затраты на основную деятельность и управленческие расходы. К числу таких издержек необходимо, прежде всего, отнести арендные платежи и оплату труда, которые традиционно являются наиболее чувствительными к инфляционному воздействию.

В случае значительного превышения фактических показателей роста индекса потребительских цен над прогнозными значениями, Группа X5 планирует предпринять возможные меры по оптимизации расходов, сокращению размера и срока оборачиваемости дебиторской задолженности, а также внести надлежащие изменения в инвестиционную программу.

#### 1.9.4. Правовые риски

*В России продолжает формироваться правовая база, необходимая для поддержания рыночной экономики, что сопровождается наличием следующих основных рисков:*

- *наличие противоречий между (а) федеральным законодательством; (б) законодательными актами, положениями и директивами, издаваемыми президентом, правительством и министерствами и (в) положениями региональной и местной власти;*
- *недостаточность интерпретаций российского законодательства судебными органами и регуляторами;*
- *существенные недостатки в регулятивной системе в связи с несвоевременным введением в действие или отсутствием исполнительных распоряжений по введению в действие законодательных актов.*

*Риск изменения требований по обороту алкогольной продукции, Закона о торговле и антимонопольного законодательства*

*Ужесточение требований к получению лицензий на оборот алкогольной продукции и требований к её реализации может быть вызвано внутренней политикой в отношении усиления контроля оборота алкогольной продукции и повышения собираемости налогов и сборов, лоббированием коммерческих интересов и активностями общественных организаций, текущим уровнем соблюдения законодательных требований торговыми сетями.*

*Новые ограничения во взаимодействии с поставщиками и максимальной доли на рынке розничной торговли, усиление контроля соблюдения антимонопольного законодательства могут быть связаны с внутренней политикой по поддержке малого, среднего бизнеса и импортозамещения, лоббированием интересов крупных поставщиков и активностью общественных организаций, текущим уровнем соблюдения законодательных требований торговыми сетями.*

*Возможны новые изменения в отношении ценообразования, реализации отдельных товаров и прочих процессов розничной торговли.*

*Данный риск может привести к сокращению роста выручки, увеличению логистических, коммерческих, общих и административных расходов, увеличению капитальных затрат на информационные системы, расходов на открытие и реконструкцию магазинов, распределительных центров.*

*Группа X5 отслеживает законодательные и регуляторные активности государства, касающиеся деятельности розничных сетей, прорабатывает альтернативные варианты и взаимодействует с органами власти в рамках, предусмотренных законодательством РФ.*

*Риск изменения валютного регулирования*

*Новые ограничения и требования по валютным операциям могут быть обусловлены задачами ЦБ, Правительства РФ по предотвращению вывода капиталов из РФ, стремлением к повышению стабильности национальной валюты и мерами по противодействию легализации (отмыванию) денежных средств, полученных незаконным способом, что может негативно повлиять на российский рынок капитала.*

*Группа X5 находится в определенной зависимости от изменения валютного законодательства, так как часть продукции закупается напрямую у иностранных контрагентов. Группа X5 на постоянной основе осуществляет мониторинг изменений нормативной базы в области валютного регулирования и следует всем установленным законодательным требованиям при осуществлении своей деятельности.*

*Риск изменения налогового законодательства*

*Правительство РФ продолжает реформирование экономической и коммерческой инфраструктуры. В условиях спада экономики РФ возможны изменения системы налогообложения, направленные на стимулирование экономики, деловой активности и снижение теневой экономики, повышение собираемости налогов.*

*Изменения в налоговой системе, в частности, увеличение налоговых ставок, введение новых видов налогов, введение новых требований к налоговой отчетности и документообороту могут негативно отразиться на финансовых результатах Группы X5.*

*Несмотря на то, что руководство Группы X5, основываясь на требованиях налогового законодательства, считает, что обязательства по налогам отражены в полном объеме, возможно возникновение непредвиденных налоговых рисков для Группы X5. По данным непредвиденным налоговым рискам Группа X5 формирует резерв на возможные потери, который ежемесячно пересчитывается согласно правилам МСФО. Группа X5 оценивает степень влияния на бизнес новых законодательных инициатив, проводит своевременные оценки влияния возможных изменений в налоговом законодательстве на показатели своей деятельности, а также принимает соответствующие меры, способные уменьшить негативные последствия изменений*

налоговой политики.

Руководство Группы X5 регулярно анализирует внутренние процедуры на соответствие действующему налоговому законодательству, текущим интерпретациям, опубликованным в официальных источниках, принимает меры по максимальному соответствию налоговому законодательству.

*Риск изменения правил таможенного контроля и пошлин*

Изменение правил таможенного контроля и пошлин РФ (в сторону их увеличения) может быть обусловлено защитой интересов отечественных производителей, политикой поддержки импортозамещения и снижения зависимости от экспорта, а также противодействию ввоза запрещенных товаров, в том числе определенных торговыми санкциями.

Изменение правил таможенного контроля и пошлин (в сторону их увеличения) может привести к дополнительным финансовым затратам при прямой закупке импортных товаров.

#### **1.9.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)**

Риск потери деловой репутации (репутационный риск) Группы X5 связан с предоставлением услуг потребителям торговых сетей, исполнением требований регуляторов и сотрудничеством с персоналом, ключевыми контрагентами.

Деятельность по упаковке, сбыту, транспортировке и продаже продовольственных товаров несет в себе неотъемлемые риски порчи или повреждения продуктов, что может потенциально привести к претензиям, отзыву товаров и, как результат, росту репутационных рисков.

Репутационный риск может также быть обусловлен нарушением персоналом правил делового поведения и этики в отношении покупателей, контрагентов, представителей государственных органов и СМИ и т.д., нарушением требований внутренних нормативных документов Группы X5, единичными и массовыми нарушениями законодательных требований.

В Группе X5 организована и действует функция Комплаенс, отвечающая за соответствие законодательным нормам, соблюдение правил делового поведения и этики. Работает горячая линия X5 по этическим вопросам и вопросам конфликта интересов среди сотрудников Группы X5, а также в Группе X5 функционирует Согласительная комиссия, которая рассматривает жалобы контрагентов.

*Риск нарушения требований законодательства РФ*

На деятельность Группы X5 распространяются законодательные требования, которые относятся ко всем отраслям экономики (например, трудовое законодательство, охрана труда и здоровья, налоговое законодательство, защита интеллектуальной собственности) и отдельно к сектору розничной торговли (торговое, алкогольное законодательство, законодательство в области защиты прав потребителей). В зависимости от характера, тяжести, массовости нарушения Группой X5 требований законодательства РФ могут приводить к репутационным рискам, проверкам государственных органов контроля и надзора, штрафам и приостановке деятельности торговых объектов и распределительных центров. Причинами нарушений могут быть невыполнение персоналом требований внутренних нормативных документов, системные недостатки бизнес-процессов и системы внутреннего контроля.

Группа X5 разрабатывает и изменяет бизнес-процессы с учётом требований законодательства РФ, проводит обучение персонала, внедряет контроль на уровне информационных систем, проводит внутренние проверки по важнейшим функциональным направлениям, разрабатывает системные меры и применяет дисциплинарные меры по повторяющимся нарушениям, выявленным в ходе внутренних проверок и проверок государственных надзорных органов.

#### **1.9.6. Стратегический риск**

Дальнейшее развитие сферы продуктового ритейла и выхода новых сетевых игроков на ключевые позиции рынка России, а также снижение выгодных предложений на рынке M&A и возможностей для строительства или аренды новых торговых площадей и инфраструктурных объектов может повлиять на реализацию стратегических целей и инициатив Группы X5.

Позиция Группы X5 на российском рынке розничной торговли в значительной степени зависит от того, насколько точно стратегия Группы X5 будет учитывать макроэкономическую и конкурентную среду, и от того, насколько успешно Группе X5 удастся сформулировать и реализовать свое стратегическое видение.

Стратегия развития Группы X5, разработанная на несколько лет вперед, содержит описание планов дальнейшего роста и целевых финансовых показателей. Контроль за ходом реализации Стратегии на постоянной основе осуществляет руководство Группы X5.

### 1.9.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

#### *Риск невыполнения инвестиционной программы*

*Выполнение стратегической задачи по увеличению числа магазинов и расширению системы логистики зависит непосредственно от возможности инвестировать финансовые ресурсы, которые Группа X5 привлекает на финансовом рынке и изымает из собственного операционного денежного потока.*

*Способность Группы X5 открывать новые магазины связана с успешным поиском объектов недвижимости для приобретения или аренды, отвечающих требованиям Группы X5. Рынок недвижимости в крупных городах России является высококонкурентным, что может повлечь за собой риск увеличения стоимости объектов, а также риск того, что Группа не сможет своевременно выявить высококачественные объекты, что может негативно отразиться на темпах роста.*

*При реализации инвестиционных проектов Группа X5 сталкивается с риском несвоевременного ввода в эксплуатацию новых и реконструируемых объектов, ростом затрат при их реализации. Задержки в реализации проектов, в том числе, по причине задержки в получении разрешительной документации, сроков выполнения работ, а также изменения планов работ в связи с получением дополнительной информации о качестве и требованиях объекта могут приводить к невыполнению сроков инвестиционной программы.*

*Группа X5 проводит мониторинг реализации инвестиционных проектов на постоянной основе, в случае необходимости инвестиционная программа корректируется, а также осуществляется постинвестиционный анализ новых и реконструируемых объектов для оценки эффективности реализуемой инвестиционной программы.*

#### *Риски, связанные с арендой объектов недвижимости*

*Группа X5 арендует помещения для размещения магазинов торговых сетей и распределительных центров, региональных офисов. Невозможность возобновить договоры аренды объектов недвижимости под магазины, распределительные центры или продлить их на приемлемых условиях может быть обусловлена рыночными условиями, действиями конкурентов и других юридических лиц, заинтересованных в объектах недвижимости, действиями местных органов власти.*

*Расторжение договоров аренды также может быть вызвано существенными проблемами в инфраструктуре объектов, низкой их рентабельности.*

*Группа X5 заключает стандартизированные долгосрочные договоры аренды, включающие правила индексации арендных платежей и компенсацию при досрочном расторжении, и контролирует исполнение своих договорных обязательств. В случае расторжения договоров аренды Группа X5 осуществляет поиск аналогичных помещений, подходящих для размещения магазинов. Существенное увеличение стоимости аренды в целом по стране или в определённых регионах присутствия Группы X5 вследствие инфляционных процессов и дестабилизации экономики может негативно отразиться на финансовых результатах Группы X5.*

#### *Риски, связанные с логистическими и операционными процессами*

*Сбои в процессе поставок реализации товаров возможны в связи с ошибками персонала, сбоями в информационных системах, нарушением договорных условий поставщиками, стихийными бедствиями и прочими непредвиденными обстоятельствами.*

*Группа X5 проводит обучение персонала, анализирует операционные показатели, включает их в программы материальной мотивации персонала, реализует системные меры по повышению эффективности операционных и логистических процессов.*

#### *Риск нехватки квалифицированного персонала*

*Растущий дефицит специалистов и демографическое старение населения России увеличивают риск повышения спроса на квалифицированный персонал. Текучесть, нехватка базового квалифицированного персонала особенно выражены в регионах с высокой конкуренцией. Изменение отдельных бизнес-процессов Группы X5 требует дополнительного обучения большого количества сотрудников.*

*Для удержания и повышения квалификации персонала Группа X5 совершенствует процессы подбора, адаптации, обучения и развития персонала, совершенствует компенсационные пакеты, программы профессионального и карьерного роста персонала, развивает корпоративную культуру.*

#### *Риск мошеннических, злонамеренных действий контрагентов, персонала, покупателей*

*Деятельность Группы X5 связана с закупками широкого ассортимента коммерческих товаров, некоммерческих товаров и услуг, большим количеством операций с товарно-материальными ценностями и объектами недвижимости, взаимодействием с большим и постоянно*

обновляемым перечнем контрагентов и ответственных исполнителей Группы X5. Риск мошенничества, подкупа, сговора как со стороны контрагентов, так и персонала Группы X5, кражи и мошенничества покупателей рассматриваются в качестве риска, исходя из специфики бизнеса.

Группа X5 осуществляет проверку контрагентов и персонала на благонадёжность, на всех уровнях управления и во всех функциональных направлениях внедряет и развивает контрольные процедуры по предотвращению, выявлению мошенничества и злонамеренных действий, проводит расследования, при необходимости применяет дисциплинарные меры, инициирует привлечение виновных лиц к административной и уголовной ответственности.

*Риск невозможности получить, продлить алкогольные лицензии*

Отсутствие возможности получить, продлить алкогольные лицензии, может быть связано с попаданием магазинов распорядительных центров в зону ограничения торговли алкоголем, неисполнением арендодателями обязательств по оформлению документов, необходимых для лицензирования торговли алкоголем, несоответствием помещений требованиям пожарной безопасности.

Для новых объектов Группа X5 оценивает риски получения алкогольной лицензии, рассчитывая инвестиционную эффективность при положительном и негативном сценариях, соответственно принимает решение, прописывая в договорах аренды обязательства арендодателя и особые условия оплаты. Для действующих объектов работы по продлению лицензий инициируются до окончания действия (сбор документов, проверка объекта на соответствие установленным требованиям). Тем не менее, попадание отдельных магазинов в зону ограничения торговли алкоголем в период процедуры продления лицензий возможно.

*Риски судебных процессов и разбирательств*

Неточности, разночтения заключенных договоров, нарушение договорных условий Группой X5, Обществом или контрагентами, непреднамеренное нарушение законодательства РФ из-за недостатков в нём, намеренное нарушение законодательства РФ отдельными должностными лицами могут приводить к судебным процессам и другим разбирательствам.

На момент подготовки отчета эмитента Группа X5 и Общество не участвуют в судебных процессах и разбирательствах, способных ощутимо повлиять на финансовые результаты Группы X5 и исполнение обязательств по облигациям Общества.

*Риски, связанные с возможной ответственностью по долгам третьих лиц*

Юридические лица, входящие в Группу X5, не имеют условных обязательств по долгам третьих лиц, способных повлиять на исполнение обязательств по облигациям Общества.

*Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг)*

У Группы X5 отсутствуют потребители, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг). Указанный риск отсутствует.

#### **1.9.8. Риск информационной безопасности**

Роль информационных систем и ИТ-инфраструктуры в достижении операционных и стратегических целей с каждым годом возрастает, требуя развития в соответствии масштабами и динамикой развития бизнеса, потребностями бизнес-подразделений и требованиями регуляторов. Риск связан с возможными ограничениями текущей ИТ-архитектуры и отдельных информационных систем, сложностями их использования и развития, недостаточным уровнем текущей поддержки и техническими сбоями, а также уменьшением количества доступных поставщиков оборудования и программного обеспечения. Вторжения в информационные системы, приводящие к хищению коммерческой информации, нарушению целостности данных и прерыванию деятельности, рассматриваются в составе ИТ рисков и рисков информационной безопасности.

Группа X5 развивает ИТ-решения и процессы, управленческую отчётность, в том числе в части обеспечения информационной безопасности, процедуры обеспечения непрерывности деятельности Группы.

#### **1.9.9. Экологический риск**

Существенные для деятельности эмитента (группы эмитента) риски данного вида отсутствуют

#### **1.9.10. Природно-климатический риск**

*Риски, связанные с географическими, климатическими, экологическими условиями*  
*Климатические, географические условия регионов РФ отличаются. Стихийные бедствия, экологические катастрофы и техногенные аварии в отдельных регионах присутствия Группы X5 возможны и способны в краткосрочном периоде повлиять на деятельность отдельных торговых объектов и распределительных центров.*

*При выборе локаций магазинов и распределительных центров, региональных офисов анализируются и учитываются особенности условий региона.*

#### 1.9.11. Риски кредитных организаций

Эмитент не является кредитной организацией

#### 1.9.12. Иные риски, которые являются существенными для эмитента (группы эмитента)

*Существенные для деятельности эмитента риски данного вида отсутствуют*

## **Раздел 2. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита, а также сведения о работниках эмитента**

### 2.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

*Изменений в составе информации настоящего пункта между отчетной датой и датой раскрытия соответствующей отчетности, на основе которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, не происходило*

#### 2.1.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

*В связи с тем, что в обществе в качестве совещательных органов при совете директоров (наблюдательном совете) комитеты совета директоров (наблюдательного совета) не создавались, члены совета директоров (наблюдательного совета) не участвуют в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета)*

Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии): *Сердюк Ярослава Игоревна*  
(председатель)

Год рождения: 1978

Сведения об уровне образования, квалификации, специальности:

*Высшее образование*

*Квалификация: юрист*

*Специальность: юриспруденция*

Все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности)

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
21.08.2018	настоящее время	ООО «ИКС 5 ФИНАНС»	Член Совета директоров
01.02.2019	настоящее время	ООО «Корпоративный центр ИКС 5»	Начальник управления корпоративного права

*Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет*

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в

результате осуществления прав по принадлежащим ему ценным бумагам, конвертируемым в акции эмитента:

**Информация не указывается, в связи с тем, что эмитент не осуществлял выпуск ценных бумаг, конвертируемых в акции**

Доли участия лица в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение

**Лицо не имеет долей в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение**

Сведения о совершении лицом в отчетном периоде сделки по приобретению или отчуждению акций (долей) эмитента

**Указанных сделок в отчетном периоде не совершалось**

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

**Указанных родственных связей нет**

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти:

**Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)":

**Лицо указанных должностей не занимало**

Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии): **Косова Наталья Александровна**

Год рождения: **1980**

Сведения об уровне образования, квалификации, специальности:

**Высшее образование**

**Квалификация: переводчик**

**Специальность: филология**

**Второе высшее образование**

**Квалификация: маркетолог**

**Специальность: маркетинг**

Все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности)

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
10.07.2019	19.08.2021	АО «СУЭК»	Главный экономист
20.08.2021	19.01.2022	ООО «АИМ Холдинг»	Менеджер
20.01.2022	31.01.2023	ООО «Корпоративный центр ИКС 5»	Старший менеджер по привлечению финансирования и анализу
20.04.2022	настоящее время	ООО «ИКС 5 ФИНАНС»	Член Совета директоров
01.02.2023	настоящее время	ООО «Корпоративный центр ИКС 5»	Руководитель направления по привлечению

**Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему ценным бумагам, конвертируемым в акции эмитента:

**Информация не указывается, в связи с тем, что эмитент не осуществлял выпуск ценных бумаг, конвертируемых в акции**

Доли участия лица в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение

**Лицо не имеет долей в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение**

Сведения о совершении лицом в отчетном периоде сделки по приобретению или отчуждению акций (долей) эмитента

**Указанных сделок в отчетном периоде не совершалось**

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

**Указанных родственных связей нет**

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти:

**Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)":

**Лицо указанных должностей не занимало**

Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии): **Паскарь Оксана Александровна**

Год рождения: **1986**

Сведения об уровне образования, квалификации, специальности:

**Высшее образование**

**Квалификация: экономист**

**Специальность: экономика**

Все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности)

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
09.07.2018	30.06.2021	АО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК»	Руководитель направления рынков капитала
01.07.2021	08.04.2022	ООО «Корпоративный центр ИКС 5»	Руководитель направления «Рынки капитала и структурное финансирование»
26.07.2021	09.04.2022	ООО «ИКС 5 ФИНАНС»	Член Совета директоров

*Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет*

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему ценным бумагам, конвертируемым в акции эмитента:

**Информация не указывается, в связи с тем, что эмитент не осуществлял выпуск ценных бумаг, конвертируемых в акции**

Доли участия лица в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение

**Лицо не имеет долей в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение**

Сведения о совершении лицом в отчетном периоде сделки по приобретению или отчуждению акций (долей) эмитента

**Указанных сделок в отчетном периоде не совершалось**

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

**Указанных родственных связей нет**

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти:

**Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)":

**Лицо указанных должностей не занимало**

Дополнительные сведения: *нет.*

## 2.1.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии): **Щеголеватых Наталья Леонидовна**

Год рождения: **1974**

Сведения об уровне образования, квалификации, специальности:

**Высшее образование**

**Квалификация: экономист, преподаватель экономической теории**

**Специальность: экономическая теория**

**Аспирантура Российского экономического университета имени Г. В. Плеханова, кафедра финансового менеджмента.**

**Квалификация: исследователь, преподаватель-исследователь**

**Направление подготовки: экономика**

Все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности)

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
11.10.2011	08.10.2021	ООО «Сибирская генерирующая компания»	Заместитель Финансового

			директора
11.12.2018	08.10.2021	АО «СУЭК»	Заместитель Начальника Казначейства
11.12.2018	08.10.2021	ООО «СУЭК Финанс»	Генеральный директор
30.09.2021	настоящее время	ООО «ИКС 5 ФИНАНС»	Генеральный директор (по совместительству)
08.10.2021	настоящее время	ООО «Корпоративный центр ИКС 5»	Начальник Управления корпоративных финансов

***Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет***

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему ценным бумагам, конвертируемым в акции эмитента:

***Информация не указывается, в связи с тем, что эмитент не осуществлял выпуск ценных бумаг, конвертируемых в акции***

Доли участия лица в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение

***Лицо не имеет долей в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение***

Сведения о совершении лицом в отчетном периоде сделки по приобретению или отчуждению акций (долей) эмитента

***Указанных сделок в отчетном периоде не совершалось***

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

***Указанных родственных связей нет***

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти:

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)":

***Лицо указанных должностей не занимало***

### **2.1.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента**

***Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен***

## **2.2. Сведения о политике в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, а также о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента**

Основные положения политики в области вознаграждения и (или) компенсации расходов членов органов управления эмитента:

***Политика в области вознаграждения и (или) компенсации расходов членов органов управления не утверждалась.***

Вознаграждения

Совет директоров

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2022
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0
Заработная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	0

Компенсации

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование органа управления	2022
Совет директоров (наблюдательный совет)	0

*Вознаграждения органам управления в завершённом отчетном периоде не выплачивались, компенсации расходов и иные имущественные представления не предусмотрены.*

### **2.3. Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита**

*Изменений в составе информации настоящего пункта между отчетной датой и датой раскрытия соответствующей отчетности, на основе которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, не происходило*

Описание организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита в соответствии с уставом (учредительным документом) эмитента, внутренними документами эмитента и решениями уполномоченных органов управления эмитента:

*Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента осуществляется Службой внутреннего аудита, формируемой в порядке, установленном учредительными и внутренними документами Эмитента.*

В обществе не образован комитет по аудиту совета директоров

Информация о наличии отдельного структурного подразделения (подразделений) по управлению рисками и (или) внутреннему контролю, а также задачах и функциях указанного структурного подразделения (подразделений):

*Отдельно созданное структурное подразделение эмитента, обеспечивающее организацию системы управлением рисками и внутреннего контроля эмитента, отсутствует.*

Информация о наличии структурного подразделения (должностного лица), ответственного за организацию и осуществление внутреннего аудита, а также задачах и функциях указанного структурного подразделения (должностного лица):

*Контроль за соблюдением процедур внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента осуществляет отдельное структурное подразделение - Служба внутреннего аудита (протокол Совета директоров № 5 от 10.06.2014). В соответствии с Положением о внутреннем аудите, утвержденном Советом директоров (протокол Совета директоров № 7 от 27.08.2015), Службу внутреннего аудита возглавляет Директор Службы внутреннего аудита, избираемый Советом директоров Общества сроком на 3 (три) года.*

*В соответствии с Положением о внутреннем аудите задачами Службы внутреннего аудита Общества являются:*

- 1) содействие Генеральному директору Общества и работникам Общества в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративному управлению Обществу;*
- 2) координация деятельности с внешним аудитором Общества, а также лицами, оказывающими*

услуги по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;

- 3) проведение в рамках установленного порядка внутреннего аудита подконтрольных обществ;
- 4) подготовка и предоставление Совету директоров Общества и Генеральному директору Общества отчетов об итогах осуществления внутреннего аудита (в том числе включающих информацию о существенных рисках, недостатках, результатах и эффективности выполнения мероприятий по устранению выявленных недостатков, результатах выполнения плана деятельности внутреннего аудита, результатах оценки фактического состояния, надежности и эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления);
- 5) проверка соблюдения Генеральным директором Общества и его работниками положений законодательства и внутренних документов Общества, касающихся инсайдерской информации и борьбы с коррупцией, соблюдения требований внутренних документов, устанавливающих этические принципы и корпоративные ценности Общества.

В соответствии с Положением о внутреннем аудите Служба внутреннего аудита осуществляет следующие функции:

- 1) аудит основных направлений финансово-хозяйственной деятельности Общества и анализ результатов указанной деятельности;
- 2) аудит соблюдения финансовой дисциплины в Обществе и выполнения решений органов управления Общества;
- 3) аудит соблюдения установленного порядка ведения бухгалтерского учета;
- 4) аудит соблюдения надежности и достоверности финансовой отчетности Общества и соблюдением процедур ее подготовки;
- 5) оценка адекватности и эффективности системы внутреннего контроля;
- 6) оценка эффективности системы управления рисками;
- 7) оценка корпоративного управления;
- 8) предоставление рекомендаций по поддержке достижения поставленных перед Обществом целей и задач, выполнения бизнес – планов, финансовых и иных показателей деятельности;
- 9) сбор и объективный анализ аудиторских доказательств и подготовка заключений с выражением профессионального мнения и независимой оценки исследуемых вопросов;
- 10) предоставление профессиональных консультаций и экспертиз органам управления и исполнительным органам, в т.ч. путем участия в качестве независимого консультанта для выявления рисков, способных помешать реализации стратегии, и оценки управления рисками при разработке и реализации стратегических инициатив, программ и проектов.

Служба внутреннего аудита функционально подчинена Совету директоров Общества, а административно – Генеральному директору Общества.

Служба внутреннего аудита в целом и каждый ее сотрудник независимы в осуществлении своей деятельности от должностных лиц, подразделений и органов Общества и независимы в своих профессиональных суждениях. Деятельность Службы внутреннего аудита осуществляется без вмешательства со стороны органов управления Общества.

**Наличие ревизионной комиссии (ревизора) не предусмотрено Уставом**

Политика эмитента в области управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита: Документом, регламентирующим политику Эмитента в области управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита, является Положение о внутреннем аудите ООО «ИКС 5 ФИНАНС» (утверждено Советом директоров Эмитента, протокол от 27.08.2015 г. № 7).

Эмитентом утвержден (одобрен) внутренний документ эмитента, устанавливающий правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации:

Правила внутреннего контроля по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации, порядка доступа к инсайдерской информации и охраны её конфиденциальности (утверждены Решением № б/н Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «ИКС 5 ФИНАНС» от 24 марта 2021 года).

Дополнительная информация: нет.

## 2.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и

## **внутреннего контроля, внутреннего аудита**

**Изменений в составе информации настоящего пункта между отчетной датой и датой раскрытия соответствующей отчетности, на основе которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, не происходило**

Наличие ревизионной комиссии (ревизора) не предусмотрено Уставом

Сведения о руководителях отдельных структурных подразделений по управлению рисками и (или) внутреннему контролю, структурных подразделений (должностных лицах), ответственного за организацию и осуществление внутреннего аудита

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Служба внутреннего аудита**

Информация о руководителе такого отдельного структурного подразделения (органа) эмитента

Наименование должности руководителя структурного подразделения: **Директор Службы внутреннего аудита**

Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии): **Каменская Елена Евгеньевна**

Год рождения: **1984**

Образование:

**Высшее образование**

**Квалификация: бакалавр экономики**

**Специальность: экономика**

Все должности, которые занимает данное лицо или занимал в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности)

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
28.08.2015	настоящее время	ООО «ИКС 5 ФИНАНС»	Директор службы внутреннего аудита
01.02.2019	31.12.2021	ООО «Корпоративный центр ИКС 5»	Руководитель направления "Экспертиза внутреннего контроля"
01.01.2022	настоящее время	ООО «Корпоративный центр ИКС 5»	Начальник управления аудита операционной эффективности

**Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему ценным бумагам, конвертируемым в акции эмитента:

**Информация не указывается, в связи с тем, что эмитент не осуществлял выпуск ценных бумаг, конвертируемых в акции**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для эмитента существенное значение, а для тех подконтрольных эмитенту организаций, которые имеют для него существенное значение и являются акционерными обществами, - также доли принадлежащих лицу обыкновенных акций подконтрольных эмитенту акционерных обществ, имеющих для эмитента существенное значение, и количества акций указанных акционерных обществ каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции

**Лицо указанных долей не имеет. Ценных бумаг, конвертируемых в акции дочернего или зависимого общества эмитента, лицо не имеет**

Сведения о характере родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные,

родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) между членом и членами совета директоров (наблюдательного совета), членами коллегиального исполнительного органа, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа эмитента:

***Указанных родственных связей нет***

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти:

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)":

***Лицо указанных должностей не занимало***

**2.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента**

*Соглашения или обязательства эмитента или подконтрольных эмитенту организаций, предусматривающие право участия работников эмитента и работников подконтрольных эмитенту организаций в уставном капитале, отсутствуют*

*Изменений в составе информации настоящего пункта между отчетной датой и датой раскрытия соответствующей отчетности, на основе которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, не происходило*

**Раздел 3. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность, и крупных сделках эмитента**

**3.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента**

*Изменений в составе информации настоящего пункта между отчетной датой и датой раскрытия соответствующей отчетности, на основе которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, не происходило*

Общее количество участников эмитента на дату окончания отчетного последнего отчетного периода: 1

**3.2. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента или лицах, имеющих право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента**

*Изменений в составе информации настоящего пункта между отчетной датой и датой раскрытия соответствующей отчетности, на основе которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, не происходило*

**1.**

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «ПЕРЕКРЕСТОК-2000»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «ПЕРЕКРЕСТОК-2000»*

Место нахождения

*109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4*

ИНН: 7707265357

ОГРН: 1027700034075

Размер доли голосов в процентах, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо, %:  
**100**

Вид права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо: **прямое распоряжение**

Признак права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо: **Самостоятельное распоряжение**

Основание, в силу которого лицо имеет право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента: **Участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:  
**нет.**

2.

Полное фирменное наименование: **X5 Retail Group N.V.**

Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**

Место нахождения

**Zuidplein 196, Unit H24, 1077XV Amsterdam, the Netherlands**

**ИНН не присвоен**

**ОГРН не присвоен**

Размер доли голосов в процентах, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо, %:  
**0**

Вид права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо: **косвенное распоряжение**

Последовательно все подконтрольные организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем лица), через которые такое лицо имеет право косвенно распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента. При этом по каждой организации указываются полное и сокращенное (при наличии) фирменные наименования (для коммерческих организаций), наименование (для некоммерческих организаций), место нахождения, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при наличии), основной государственный регистрационный номер (ОГРН) (при наличии):

**X5 Retail Group N.V. владеет 99,99379% долей Общества с ограниченной ответственностью «Корпоративный центр ИКС 5» (ООО «Корпоративный центр ИКС 5», место нахождения: г. Москва, ИНН 7728632689, ОГРН 1077760250941), владеющего 100% акций Акционерного общества «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК» (АО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК», место нахождения: г. Москва, ИНН 7728029110, ОГРН 1027700034493), являющегося владельцем 66,9993% долей Общества с ограниченной ответственностью «ПЕРЕКРЕСТОК-2000» (ООО «ПЕРЕКРЕСТОК-2000», место нахождения: г. Москва, ИНН 7707265357, ОГРН 1027700034075) – единственного участника Эмитента.**

Признак права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо: **Самостоятельное распоряжение**

Основание, в силу которого лицо имеет право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента: **Косвенное участие в уставном капитале эмитента**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

**X5 Retail Group N.V. создано по законодательству Королевства Нидерландов, зарегистрировано 05 сентября 1975 года, свидетельство о регистрации 33143036.**

3.

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Корпоративный центр ИКС 5»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Корпоративный центр ИКС 5»*

Место нахождения

*109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, дом 28, строение 4*

ИНН: *7728632689*

ОГРН: *1077760250941*

Размер доли голосов в процентах, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо, %:  
*0*

Вид права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо: *косвенное распоряжение*

Последовательно все подконтрольные организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем лица), через которые такое лицо имеет право косвенно распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента. При этом по каждой организации указываются полное и сокращенное (при наличии) фирменные наименования (для коммерческих организаций), наименование (для некоммерческих организаций), место нахождения, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при наличии), основной государственный регистрационный номер (ОГРН) (при наличии):

*ООО «Корпоративный центр ИКС 5» владеет 100% акций Акционерного общества «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК» (АО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК», место нахождения: г. Москва, ИНН 7728029110, ОГРН 1027700034493), являющегося владельцем 66,9993% долей Общества с ограниченной ответственностью «ПЕРЕКРЕСТОК-2000» (ООО «ПЕРЕКРЕСТОК-2000», место нахождения: г. Москва, ИНН 7707265357, ОГРН 1027700034075) – единственного участника Эмитента.*

Признак права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо: *Самостоятельное распоряжение*

Основание, в силу которого лицо имеет право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента: *Косвенное участие в уставном капитале эмитента*

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

*нет.*

4.

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК»*

Место нахождения

*109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4*

ИНН: *7728029110*

ОГРН: *1027700034493*

Размер доли голосов в процентах, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо, %:  
*0*

Вид права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо: *косвенное*

#### **распоряжение**

Последовательно все подконтрольные организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем лица), через которые такое лицо имеет право косвенно распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента. При этом по каждой организации указываются полное и сокращенное (при наличии) фирменные наименования (для коммерческих организаций), наименование (для некоммерческих организаций), место нахождения, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при наличии), основной государственный регистрационный номер (ОГРН) (при наличии):

**АО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК» является владельцем 66,9993% долей Общества с ограниченной ответственностью «ПЕРЕКРЕСТОК-2000» (ООО «ПЕРЕКРЕСТОК-2000», место нахождения: г. Москва, ИНН 7707265357, ОГРН 1027700034075) – единственного участника Эмитента.**

Признак права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо: **Самостоятельное распоряжение**

Основание, в силу которого лицо имеет право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента: **Косвенное участие в уставном капитале эмитента**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **нет.**

### **3.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права (золотой акции)**

**Изменений в составе информации настоящего пункта между отчетной датой и датой раскрытия соответствующей отчетности, на основе которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, не произошло**

**В уставном капитале эмитента нет долей, находящихся в государственной (федеральной) собственности**

**В уставном капитале эмитента нет долей, находящихся в собственности субъектов Российской Федерации**

**В уставном капитале эмитента нет долей, находящихся в муниципальной собственности**

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций

**Указанных лиц нет**

Лица, которые от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляют функции участника (акционера) эмитента

**Указанных лиц нет**

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ("золотой акции"), срок действия специального права ("золотой акции")

**Указанное право не предусмотрено**

### **3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность**

**Информация в настоящем пункте не приводится в связи с тем, что у эмитента отсутствуют акции, допущенные к организованным торгам**

### **3.5. Крупные сделки эмитента**

**Информация в настоящем пункте не приводится в связи с тем, что у эмитента отсутствуют акции, допущенные к организованным торгам**

## **Раздел 4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах**

#### **4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение**

*Эмитент не имеет подконтрольных организаций, имеющих для него существенное значение*

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности, бухгалтерской (финансовой) отчетности) в составе соответствующей информации изменения не происходили

#### **4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций с целевым использованием денежных средств, полученных от их размещения**

Эмитент не идентифицирует какой-либо выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов "зеленые облигации" и (или) "социальные облигации", и (или) "инфраструктурные облигации"

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности, бухгалтерской (финансовой) отчетности) в составе соответствующей информации изменения не происходили

#### **4.3. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением**

В обращении нет облигаций эмитента, в отношении которых зарегистрирован проспект или размещенные путем открытой подписки, в отношении которых предоставлено обеспечение

##### **4.3.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием**

*Информация в настоящем пункте не приводится в связи с тем, что эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием*

##### **4.3.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями**

*Информация в настоящем пункте не приводится в связи с тем, что эмитент не выпускал облигации с заложенным обеспечением денежными требованиями*

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности, бухгалтерской (финансовой) отчетности) в составе соответствующей информации изменения не происходили

#### **4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента**

*Информация в настоящем пункте не приводится в связи с тем, что у эмитента отсутствуют акции, допущенные к организованным торгам*

#### **4.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента**

##### **4.5.1. Сведения о регистраторе, осуществляющем ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента**

*В связи с отсутствием в обращении именных ценных бумаг эмитента, ведение реестра не осуществляется*

##### **4.5.2. Сведения о депозитарии, осуществляющем централизованный учет прав на ценные бумаги эмитента**

В обращении находятся ценные бумаги эмитента с централизованным учетом прав

Полное фирменное наименование: *Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»*

Сокращенное фирменное наименование: *НКО АО НРД*

Место нахождения: *г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12*

ИНН: *7702165310*

ОГРН: *1027739132563*

Данные о лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности

Номер: *045-12042-000100*

Дата выдачи: *19.02.2009*

Срок действия:

*Бессрочная*

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФСФР России*

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности, бухгалтерской (финансовой) отчетности) в составе соответствующей информации изменения не происходили

#### 4.6. Информация об аудиторе эмитента

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений - аудиторские услуги»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «ЦАТР - аудиторские услуги»*

Место нахождения: *115054, г. Москва, пл. Павелецкая, д. 2, стр. 2, эт. 4, оф. 401*

ИНН: *7709383532*

ОГРН: *1027739707203*

Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех завершаемых отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента

Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех завершаемых отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента	Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность; консолидированная финансовая отчетность или финансовая отчетность)
6 месяцев 2020 года	Промежуточная сокращенная финансовая отчетность
2020 год	Финансовая отчетность
6 месяцев 2021 года	Промежуточная сокращенная финансовая отчетность
2021 год	Финансовая отчетность
2021 год	Бухгалтерская (финансовая) отчетность
6 месяцев 2022 года	Промежуточная сокращенная финансовая отчетность
2022 год	Финансовая отчетность
2022 год	Бухгалтерская (финансовая) отчетность
6 месяцев 2023 года	Промежуточная сокращенная финансовая отчетность
2023 год	Финансовая отчетность
2023 год	Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, которые оказывались (будут оказываться) эмитенту в течение последних трех завершенных отчетных лет и текущего года аудитором:

***Сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг в течение последних трех завершенных отчетных лет и текущего года аудитором не оказывалось***

Описываются факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора, в том числе сведения о наличии существенных интересов (взаимоотношений), связывающих с эмитентом (членами органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) аудитора эмитента, членом органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудитора, а также участников аудиторской группы

***Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора, в том числе сведения о наличии существенных интересов (взаимоотношений), связывающих с эмитентом (членами органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) аудитора эмитента, членом органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудитора, а также участников аудиторской группы, нет***

Наличие долей участия аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) в уставном капитале эмитента:

***Аудитор (лица, занимающие должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) долей в уставном капитале эмитента не имеют***

Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации):

***Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) не осуществлялось***

Наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей:

***Тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей нет***

Сведения о лицах, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации:

***Лиц, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации, нет***

Иные факторы, которые могут повлиять на независимость аудитора от эмитента:

***Иных факторов, которые могут повлиять на независимость аудитора от эмитента, нет***

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору за последний завершенный отчетный год, с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг:

***Размер вознаграждения аудиторской организации является одним из критериев выбора аудиторской организации, и определяется в соответствии с бюджетом Эмитента. Порядок выплаты и размер денежного вознаграждения аудиторской организации за проведение аудита определяется договором оказания аудиторских услуг и не может быть поставлен в зависимость от выполнения каких бы то ни было требований аудируемого лица о содержании выводов, которые могут быть сделаны в результате аудита.***

***Сумма вознаграждений, выплаченных аудиторской организации в течение 2022 года:***

- за аудит годовой финансовой отчетности за 2021 год – 969 000 (девятьсот шестьдесят девять тысяч) рублей 00 копеек с НДС 20%;
- за обзорную проверку промежуточной финансовой информации по состоянию на 30.06.2022 - 660 000 (шестьсот шестьдесят тысяч) рублей 00 копеек с НДС 20%;
- за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год – 300 000 (триста тысяч)

рублей 00 копеек с НДС 20%.

Всего в 2022 году аудиторской организации выплачено 1 929 000 руб., включая НДС 20%.

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет.

Порядок выбора аудитора эмитента

*Наличие процедуры конкурса, связанного с выбором аудитора, не предусмотрено*

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения общим собранием акционеров (участников) эмитента, в том числе орган управления эмитента, принимающий решение о выдвижении кандидатуры аудитора эмитента:

*Выдвижение кандидатуры аудиторской организации происходит в порядке, установленном Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ, а также Уставом Общества. Утверждение кандидатуры аудитора Общества относится к компетенции общего собрания участников Общества (пп.10 п.14.1. ст. 14. Устава ООО «ИКС 5 ФИНАНС»). В связи с тем, что Эмитент состоит из одного участника, принятие решения единственным участником осуществляется путем подписания решения, требования к порядку созыва общего собрания, а также вынесения вопросов на рассмотрение общим собранием участников не применимы.*

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности, бухгалтерской (финансовой) отчетности) в составе соответствующей информации изменения не происходили

## **Раздел 5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента**

### **5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента**

*Эмитент не составляет консолидированную финансовую отчетность*

Основание, в силу которого эмитент не обязан составлять консолидированную финансовую отчетность: *В соответствии с п. 5 ст. 2 Федерального закона №208-ФЗ от 27.07.2010 «О консолидированной финансовой отчетности» настоящий Федеральный закон применяется также при составлении, представлении и раскрытии финансовой отчетности организациями, которые не создают группу, указанную в части 2 статьи 1 настоящего Федерального закона. В наименовании такой финансовой отчетности слово "консолидированная" не используется.*

*Общество составляет и раскрывает индивидуальную финансовую отчетность по МСФО.*

*Ссылка на страницу в сети Интернет, на которой опубликована указанная отчетность:*

<https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=9483&type=3>

<http://www.x5-finance.ru/information/financial-statements/>

### **5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность**

Ссылка на страницу в сети Интернет, на которой опубликована указанная отчетность: <https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=9483&type=3>, <http://www.x5-finance.ru/information/financial-statements/>