

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЛЕНТА»
ЗА 2016 ГОД**

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Лента»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Лента» (ООО «Лента»)

ОГРН: 1037832048605

Место нахождения: 197374, г. Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование: Акционерное общество «Аудиторская фирма «МЭФ-Аудит» (АО «МЭФ-Аудит»)

ОГРН: 1107746475011

Место нахождения: 119034, г. Москва, Пречистенская наб., д. 17

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА)

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 11203056663

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Лента», состоящей из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2016г.;
- отчета о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2016г.;
- отчета об изменениях капитала за Январь-Декабрь 2016г.;
- отчета о движении денежных средств за Январь-Декабрь 2016г.;
- пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ООО «Лента» несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Лента» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор
АО «МЭФ – Аудит»

(квалификационный аттестат аудитора: № 02-000256 от 20.09.2012
ОРНЗ в реестре аудиторов: № 21603095627)

А.Г. Логинов



28 марта 2017 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Лента" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Оптовая и розничная торговля по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 197374, Санкт-Петербург, ул.Савушкина, д.112

Коды		
0710001		
31	12	16
71385386		
7814148471		
46.39, 47.11, 46.90		
12300		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Нематериальные активы	1110	16 292	21 130	27 213
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5	Основные средства	1150	115 358 628	87 818 348	67 839 937
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
6	Финансовые вложения	1170	12 092 704	1 194 171	20 189 599
	Отложенные налоговые активы	1180	690 863	575 602	638 171
10	Прочие внеоборотные активы	1190	18 114 684	12 809 987	11 696 895
5	В т.ч. Незавершенное строительство	1191	4 463 633	4 396 863	5 067 563
10	Авансы на капитальное строительство	1192	11 897 545	7 445 772	5 872 945
	Итого по разделу I	1100	146 273 171	102 419 238	100 391 815
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
7	Запасы	1210	29 501 725	24 893 011	22 574 010
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 215 198	1 544 510	1 402 125
8	Дебиторская задолженность	1230	21 908 173	17 324 585	15 909 548
6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	231 863	-	-
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 084 024	22 304 029	11 970 383
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	66 940 983	66 066 135	51 856 066
	БАЛАНС	1600	213 214 154	168 485 373	152 247 881

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 271 715	1 271 715	1 271 715
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
11	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	14 360 119	14 360 119	91 251
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	28 390 049	18 514 074	26 406 263
	Итого по разделу III	1300	44 021 883	34 145 908	27 769 229
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1410	71 235 687	70 365 114	59 129 240
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 404 236	3 812 937	2 594 174
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	76 639 923	74 178 051	61 723 414
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2	Заемные средства	1510	35 272 167	10 804 807	13 500 891
14	Кредиторская задолженность	1520	56 896 400	49 012 520	48 862 362
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
13	Оценочные обязательства	1540	383 781	344 087	391 985
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	92 552 348	60 161 414	62 755 238
	БАЛАНС	1700	213 214 154	168 485 373	152 247 881

Руководитель

(подпись)

Матузова М.П.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Смирнова Е.И.

(расшифровка подписи)

"28"

марта



Отчет о финансовых результатах

за 12 месяцев 20 16 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Лента" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Оптовая и розничная торговля по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	16
71385386		
7814148471		
46.39, 47.11, 46.90		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 <u>16</u> г.	За 12 месяцев 20 <u>15</u> г.
15	Выручка	2110	351 342 477	288 201 963
15	Себестоимость продаж	2120	(266 077 174)	(218 682 698)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	85 265 303	69 519 265
	Коммерческие расходы	2210	(63 372 043)	(49 696 179)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	21 893 260	19 823 086
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	19 848 899
	Проценты к получению	2320	923 902	845 277
	Проценты к уплате	2330	(10 058 650)	(11 958 615)
16	Прочие доходы	2340	4 159 553	20 730 647
16	Прочие расходы	2350	(4 481 161)	(20 559 073)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	12 436 904	28 730 221
17	Текущий налог на прибыль	2410	(1 084 891)	(576 404)
17	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	110 117	(3 885 974)
17	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 591 299)	(1 218 763)
17	Изменение отложенных налоговых активов	2450	115 261	(62 569)
	Прочее	2460	-	(5 616)
	Корректировка налога на прибыль организаций в связи с применением льготы	2461	-	-
	Корректировка налога на прибыль организаций предыдущего налогового периода в связи с обнаружением ошибок предыдущего налогового периода	2462	-	(5 616)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	9 875 975	26 866 870

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 16 г.	За 12 месяцев 20 15 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	9 875 975	26 866 870
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Матузова М.П.

Главный бухгалтер _____ Смирнова Е.И.

" 28 "

марта

20 17 г.



(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 16 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Лента" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Оптовая и розничная торговля по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.-) по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2016
71385386		
7814148471		
46.39, 47.11, 46.90		
12300	16	
384 (385)		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>14</u> г.	3100	1 271 715	(-)	91 251	-	26 406 263	27 769 229
<u>За 20 15 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	14 268 868	-	26 866 870	41 135 738
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	26 866 870	26 866 870
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	14 268 868	x	-	14 268 868,00
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(34 759 059)	(34 759 059)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(34 759 059)	(34 759 059)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>15</u> г.	3200	1 271 715	(-)	14 360 119	-	18 514 074	34 145 908
<u>За 20 16 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	0	-	9 875 975	9 875 975
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	9 875 975	9 875 975
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	0
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(0)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(0)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>16</u> г.	3300	1 271 715	(-)	14 360 119	-	28 390 049	44 021 883

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.	Изменения капитала за 20 <u>15</u> г.		На 31 декабря 20 <u>15</u> г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.
Чистые активы	3600	44 021 883	34 145 908	27 769 229

Руководитель

(подпись)

Матусова М.П.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Смирнова Е.И.

(расшифровка подписи)

"17"

марта

20 17 г.



Отчет о движении денежных средств
за _____ год _____ 20 16 г.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Лента" по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности Оптовая и розничная торговля по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2016
71385386		
7814148471		
46.39, 47.11, 46.90		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 <u>16</u> г.	За _____ год 20 <u>15</u> г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	320 516 519	267 270 285
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	318 639 960	266 086 010
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	995 002	765 391
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	881 557	418 884
Платежи - всего	4120	(301 610 768)	(252 571 860)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(271 417 275)	(224 457 783)
в связи с оплатой труда работников	4122	(15 464 635)	(12 737 740)
процентов по долговым обязательствам	4123	(9 362 068)	(10 154 930)
налога на прибыль организаций	4124	(217 415)	(883 559)
прочие платежи	4129	(5 149 375)	(4 337 848)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	18 905 751	14 698 425

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 16 г.	За _____ год 20 15 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	533 091	4 196 540
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	533 091	532 551
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	3 533 189
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	130 800
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(54 731 895)	(31 760 212)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(43 015 074)	(31 611 528)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 454 856)	(53 966)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(10 255 914)	(48 164)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	(-)
прочие платежи	4229	(6 051)	(46 554)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(54 198 804)	(27 563 672)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	66 451 223	108 829 102
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	65 507 583	93 782 360
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	14 268 868
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	943 640	777 874

Наименование показателя	Код	За <u> </u> год 20 <u>16</u> г.	За <u> </u> год 20 <u>15</u> г.
Платежи - всего	4320	(40 372 607)	(85 630 209)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(40 287 329)	(85 565 000)
прочие платежи	4329	(85 278)	(65 209)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	26 078 616	23 198 893
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(9 214 437)	10 333 646
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	22 304 029	11 970 383
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	13 084 024	22 304 029
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю (справочно)	4490	(5 568)	(56 778)

Руководитель

"28"

марта



Мазова М.П.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Смирнова Е.И.

(расшифровка подписи)

**Пояснения к годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО “ЛЕНТА”
за 2016 г.**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.	ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	9
4.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	9
5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	9
6.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	11
7.	ЗАПАСЫ	12
8.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
9.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	13
10.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	17
11.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	17
12.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	17
13.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	20
14.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	21
15.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	22
16.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	22
17.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	24
18.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	25
19.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	28
20.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	28
21.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА	32

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Лента» за 2016 год

Пояснения являются частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Лента» за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 197374, Россия, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, дом 112

Постоянно действующий исполнительный орган Общества представлен следующим образом:

Генеральный директор – Дюннинг Ян Гезинюс.
Управляющий директор Общества – Матузова Мария Петровна
Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Розничная и оптовая торговля
- Производство и реализация готовой продукции
- Оказание услуг

Основным видом деятельности общества является розничная торговля.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2016 году составила 31 860 человек.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2016 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В качестве объектов основных средств принимаются активы сроком полезного использования более 12 месяцев, не зависимо от первоначальной стоимости.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Класс 10 «Вспомогательное производственное оборудование»	61 мес.
Класс 11 «Производственное оборудование»	61 мес.
Класс 12 «Упаковочное оборудование»	61 мес.
Класс 13 «Производственный инвентарь»	37 мес.
Класс 14 «Торговое оборудование»	61 мес.
Класс 20 «Вспомогательное офисное оборудование»	37 мес.
Класс 21 «Мебель»	61 мес.
Класс 22 «Кондиционеры»	85 мес.
Класс 23 «Сейфы»	37 мес., 241 мес.
Класс 24 «Телефоны»	37 мес., 61 мес.

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Класс 25 «Электрические приборы»	37 мес.
Класс 26 «Кассовые столы»	84 мес.
Класс 27 «Торговая мебель»	61 мес.
Класс 28 «Радиостанции»	37 мес.
Класс 30 «Прочее холодильное оборудование»	61 мес.
Класс 31 «Холодильные камеры»	61 мес., 120 мес.
Класс 32 «Холодильная мебель»	61 мес.
Класс 33 «Холодильные агрегаты»	61 мес.
Класс 40 «Прочее оборудование ИТ»	25 мес., 37 мес., 61 мес.
Класс 41 «Компьютеры, мониторы»	25 мес.
Класс 42 «Сетевое оборудование»	37 мес.
Класс 43 «Принтеры, сканеры, ксероксы»	25 мес., 37 мес.
Класс 44 «Кассовые терминалы»	84 мес.
Класс 45 «Весовое оборудование»	61 мес.
Класс 46 «Охранные системы»	25 мес., 37 мес., 85 мес.
Класс 47 «Детекторы, магнеры»	85 мес.
Класс 50 «Оборудование для котельной»	85 мес.
Класс 51 «Вентиляционное оборудование»	85 мес.
Класс 61 «Транспорт (авто)»	37 мес., 85 мес.
Класс 62 «Погрузочная техника»	60 мес., 61 мес., 85 мес.
Класс 63 «Тележки для клиентов»	61 мес.
Класс 64 «Уборочная техника»	61 мес.
Класс 65 «Прессы»	121 мес.
Класс 71 «Грузовые стеллажи»	61 мес.
Класс 72 «Торговые стеллажи»	61 мес.
Класс 73 «Прилавки»	61 мес.
Класс 74 «Стеллажные аксессуары»	61 мес.
Класс 75 «Производственные стеллажи»	61 мес.
Класс 80 «Аксессуары, обвязка»	61 мес.
Класс 90 «Прочее спец. оборудование»	25 мес., 85 мес.
Класс 91 «Рекламное оборудование»	61 мес.
Класс 92 «Системы кабельного телевидения»	85 мес.
Класс 93 «ДГУ и ИБП»	85 мес.
Класс 94 «Системы пожаротушения»	61 мес.
Класс 95 «Ворота, двери»	61 мес.
Класс 96 «Крышные установки»	85 мес.
Класс 97 «Оборудование на территории»	61 мес., 85 мес., 121 мес.
Класс 98 «Оборудование очистных сооружений»	61 мес.
Класс 99 «Оборудование ТП, РП и др.»	37 мес., 85 мес.
Класс 101 «Здания недвижимые»	181 мес., 241 мес.
Класс 102 «Здания движимые»	61 мес., 85 мес., 181 мес.
Класс 103 «Сооружения движимые»	61 мес., 85 мес., 121 мес., 181 мес., 241 мес.
Класс 104 «Сооружения недвижимые»	61 мес., 85 мес., 121 мес., 181 мес., 241 мес.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
ПО корпоративного портала	84 мес.
Фотосессия "персонал Ленты"	36 мес.
Система электронного документооборота	76 мес.
База данных границ адм. образований городов	36 мес.
ПО "Анализ файлов"	84 мес.
Автоматизированная информационная система	36 мес.
Система планирования работ и рабочего времени	60 мес.
Система управления персоналом	84 мес.
Мобильное приложение	60 мес.
Система согласования общих договоров	60 мес.

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается дебиторская задолженность по поставщикам товара (покупателям услуг) по сроку возникновения свыше 90 календарных дней, без учета сроков возникновения по претензионной задолженности или задолженности нереальной к взысканию.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания коммерческих расходов:

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Учет расходов по займам и кредитам

Организация учета расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н. В целях равномерного (ежемесячного) включения сумм, причитающихся заемщикам процентов, или дисконта в качестве дохода по заемным обязательствам, Общество признает их в соответствии с условиями договоров, независимо от оплаты, и признает их как операционные расходы в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, - по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав статьи Денежные средства и денежные эквиваленты.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной

валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2016 г. составил:
Доллар США 60,6569 рублей;
Евро 63,8111 рублей.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

В течение 2016 года Общество не вносило изменения в учетную политику на 2016 год.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2017 год по сравнению с 2016 годом.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В 2016 году Обществом не производилось изменение сравнительных показателей отчетности.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение 2015, 2016 гг.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы всего	за 20 16 г.	42 979	(21 849)	2 807	(-)	-	(7 644)	45 786	(29 493)
	за 20 15 г.	41 549	(14 338)	1 430	(-)	-	(7 513)	42 979	(21 849)
в том числе:									
Корпоративный портал	за 20 16 г.	2 983	(2 876)	-	(-)	-	(107)	2 983	(2 983)
	за 20 15 г.	2 983	(2 450)	-	(-)	-	(426)	2 983	(2 876)
Фотосессия "Персонал Ленты"	за 20 16 г.	322	(322)	-	(-)	-	(0)	322	(322)
	за 20 15 г.	322	(322)	-	(-)	-	(0)	322	(322)
Система электронного документооборота	за 20 16 г.	18 532	(12 138)	-	(-)	-	(3 487)	18 532	(15 625)
	за 20 15 г.	18 532	(8 651)	-	(-)	-	(3 487)	18 532	(12 138)
База данных границ адм. образований городов	за 20 16 г.	501	(501)	-	(-)	-	(0)	501	(501)
	за 20 15 г.	501	(487)	-	(-)	-	(14)	501	(501)
База данных границ адм. образований городов	за 20 16 г.	456	(456)	-	(-)	-	(0)	456	(456)
	за 20 15 г.	456	(431)	-	(-)	-	(25)	456	(456)
База данных границ адм. образований городов	за 20 16 г.	695	(580)	-	(-)	-	(115)	695	(695)
	за 20 15 г.	695	(348)	-	(-)	-	(232)	695	(580)
ПО "Анализ файлов"	за 20 16 г.	2 760	(879)	-	(-)	-	(396)	2 760	(1 275)
	за 20 15 г.	2 760	(483)	-	(-)	-	(396)	2 760	(879)
Автоматизированная информационная система	за 20 16 г.	3 429	(2 322)	-	(-)	-	(1 107)	3 429	(3 429)
	за 20 15 г.	3 429	(1 114)	-	(-)	-	(1 208)	3 429	(2 322)
Система планирования работ и рабочего времени	за 20 16 г.	500	(150)	-	(-)	-	(100)	500	(250)
	за 20 15 г.	500	(50)	-	(-)	-	(100)	500	(150)
Система управления персоналом	за 20 16 г.	11 371	(1 625)	-	(-)	-	(1 625)	11 371	(3 250)
	за 20 15 г.	11 371	(-)	-	(-)	-	(1 625)	11 371	(1 625)
Мобильное приложение	за 20 16 г.	1 430	(-)	-	(-)	-	(286)	1 430	(286)
	за 20 15 г.	-	(-)	1 430	(-)	-	(-)	1 430	(0)
Система согласования общих договоров	за 20 16 г.	-	(-)	2 807	(-)	-	(421)	2 807	(421)
	за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа за 2015, 2016 гг.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 16 г.	113 704 296	(25 885 947)	38 898 344	(744 625)	364 239	(11 077 679)	151 858 015	(36 599 387)
	за 20 15 г.	85 769 646	(17 929 709)	28 298 389	(363 739)	197 111	(8 153 349)	113 704 296	(25 885 947)
в том числе:									
Здания, сооружения и передаточные устройства	за 20 16 г.	75 091 997	(13 974 301)	24 657 877	(201 964)	22 013	(6 842 263)	99 547 910	(19 794 551)
	за 20 15 г.	57 126 267	(9 598 679)	17 992 555	(26 825)	2 826	(4 378 248)	75 091 997	(13 974 301)
Машины и оборудование, транспортные средства, инвентарь	за 20 16 г.	28 982 850	(11 911 646)	11 773 379	(541 858)	342 226	(5 235 416)	40 194 371	(16 804 836)
	за 20 15 г.	20 846 798	(8 330 830)	8 371 358	(257 306)	194 285	(3 775 101)	28 982 850	(11 911 646)
Земельные участки	за 20 16 г.	9 649 449	(-)	2 567 088	(803)	-	(-)	12 215 734	(-)
	за 20 15 г.	7 794 581	(-)	1 834 478	(79 608)	-	(-)	9 649 449	(-)

По состоянию на 31 декабря 2016 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 6 367 725 тыс. руб. (31 декабря 2015 г.: 5 059 025 тыс. руб., 31 декабря 2014 г.: 4 341 820 тыс. руб.).

Имущества в залоге нет (основные средства были заложены в качестве обеспечения по условиям договора по банковскому кредиту ЕБРР по состоянию на 31 декабря 2015 г.: на сумму 3 725 648 тыс. руб., 31 декабря 2014 г.: 28 549 544 тыс. руб.).

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Земельные участки	12 215 735	9 649 449	7 794 581
Объекты природопользования	3 603	3 603	3 603
Итого	12 219 338	9 653 052	7 798 184

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства за 2015, 2016 гг.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 16 г.	4 396 863	39 238 498	(170 642)	(39 001 086)	4 463 633
	за 20 15 г.	5 067 563	28 294 960	(661 815)	(28 303 845)	4 396 863
в том числе						
НКС	за 20 16 г.	3 074 928	26 025 302	(155 757)	(25 617 655)	3 326 818
	за 20 15 г.	3 789 026	18 210 635	(573 766)	(18 350 967)	3 074 928
Приобретение ОС, требующих монтажа	за 20 16 г.	433 696	8 445 075	(13 975)	(8 251 248)	613 548
	за 20 15 г.	319 154	6 346 043	(39)	(6 231 462)	433 696
Приобретение ОС, не требующих монтажа	за 20 16 г.	35 456	722 768	(641)	(715 720)	41 863
	за 20 15 г.	34 808	521 513	(-)	(520 865)	35 456
НКС "Инвестиционные проекты"	за 20 16 г.	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 15 г.	-	-	(-)	(-)	-
ОС в пути	за 20 16 г.	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 15 г.	-	-	(-)	(-)	-
СМР на реализацию	за 20 16 г.	2 388	-	(-)	(-)	2 388
	за 20 15 г.	2 388	-	(-)	(-)	2 388
Затраты на приобретение ЗУ	за 20 16 г.	189 003	2 456 460	(234)	(2 567 518)	77 711
	за 20 15 г.	176 100	2 050 904	(88 010)	(1 949 991)	189 003
Приобретение НМА	за 20 16 г.	5 508	16 128	(35)	(2 807)	18 794
	за 20 15 г.	-	6 938	(-)	(1 430)	5 508
Оборудование от СМР	за 20 16 г.	655 884	1 572 765	(-)	(1 846 138)	382 511
	за 20 15 г.	746 087	1 158 927	(-)	(1 249 130)	655 884

Иное использование основных средств в 2014, 2015, 2016 гг.

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	20 16 г.	20 15 г.	20 14 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	30 100 402	17 951 634	17 178 142
Основные средства, переведенные на консервацию	14 202	-	-
Иное использование основных средств (имущество в залоге)	-	3 725 648	28 549 544

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений за 2015, 2016 гг.

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость на начало года	Изменения за период			Первоначальная стоимость на конец периода
			поступило	выбыло (погашено)	Текущей рыночной стоимости (убытков от)	
Долгосрочные - всего	за 2016 год	1 194 170	11 481 095	(173 782)	(408 779)	12 092 704
	за 2015 год	20 189 599	1 132	(15 825 202)	269 164	1 194 170
в том числе: вклады в уставные капиталы других организаций, акции	за 2016 год	993 058	1 453 401	(-)	(408 779)	2 037 680
	за 2015 год	16 547 964	1 132	(15 825 202)	269 164	993 058
займы выданные другим организациям	за 2016 год	201 112	10 027 694	(173 782)	-	10 055 024
	за 2015 год	3 641 635	-	(3 440 523)	-	201 112
Краткосрочные - всего	за 2016 год	-	231 863	(-)	-	231 863
	за 2015 год	-	-	(-)	-	-
в том числе:	за 2016 год	-	231 863	(-)	-	231 863
	за 2015 год	-	-	(-)	-	-
Финансовых вложений - итог	за 2016 год	1 194 170	11 712 958	(173 782)	(408 779)	12 324 567
	за 2015 год	20 189 599	1 132	(15 825 202)	269 164	1 194 170

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2016 года предоставленные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов
ООО «Тосненская Строительная Компания»	-	17 226	01.03.2018	0-9%
ООО «Бабушкина-2»	10 104	-	31.12.2015	9%
ООО «ТК Железнодорожный»	18 116	-	06.06.2017	20%
ООО «Северо-Запад»	200 000	-	28.02.2017	12,5%
Итого предоставленные займы	228 220	17 226		

На 31 декабря 2016 года сумма предоставленных займов в размере 245 446 тыс. руб. (31 декабря 2015 г.: 201 112 тыс. руб.; 31 декабря 2014 г.: 3 643 135 тыс. руб.) выражена в рублях РФ.

30 ноября 2016 г. по Договору уступки ООО «Лента» приобрело право требования долга по займам у компаний ООО «КФР Ризл Эстейт 1», ООО «Мидгард», ООО «Бонус», ООО «Спрингфилд», ООО «Кеско Фуд Рус» выданным в их адрес Kesko Corporation на сумму 10 370 597 тыс. руб. На 31 декабря 2016 года указанные займы числятся в учете Общества в сумме оплаты по договору уступки права требования - 10 037 797 тыс. руб. со ставкой 12 процентов годовых.

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в 2015, 2016 гг.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступления и затраты	выбыло	
Запасы - всего	за 2016 год	24 893 011	556 080 134	(551 471 420)	29 501 725
	за 2015 год	22 574 010	433 481 621	(431 162 620)	24 893 011
в том числе: сырье и материалы	за 2016 год	1 023 385	53 837 021	(53 535 920)	1 324 486
	за 2015 год	957 913	48 584 746	(48 519 274)	1 023 385
готовая продукция	за 2016 год	49 119	21 745 794	(21 730 023)	64 890
	за 2015 год	46 799	18 787 456	(18 785 136)	49 119
товары	за 2016 год	23 784 248	479 755 132	(475 469 257)	28 070 123
	за 2015 год	21 555 616	365 406 251	(363 177 619)	23 784 248
расходы будущих периодов (за исключением расходов по приобретению компьютерных программ)	за 2016 год	36 259	742 187	(736 220)	42 226
	за 2015 год	13 682	703 168	(680 591)	36 259

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за 2015, 2016 гг.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		на конец периода	Величина резерва по сомнительным долгам на конец года
			поступило	выбыло		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2016 год	7 709 719	4 633 616	(-)	12 343 333	(377 980)
	за 2015 год	6 344 914	1 747 626	(382 820)	7 709 719	(235 995)
в том числе: задолженность по процентам	за 2016 год	27 952	39 855	(-)	67 808	(-)
	за 2015 год	410 772	-	(382 820)	27 952	(-)
авансы на строительство	за 2016 год	7 681 767	4 593 759	(-)	12 275 526	(377 980)
	за 2015 год	5 934 142	1 747 626	(-)	7 681 767	(235 995)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2016 год	17 314 231	4 787 052	(59 880)	22 041 403	(68 596)
	за 2015 год	16 921 759	2 412 586	(1 020 114)	17 314 231	(32 077)
в том числе за товары	за 2016 год	4 506 678	1 049 311	(-)	5 555 989	(22 249)
	за 2015 год	4 111 852	394 827	(-)	4 506 678	(5 208)
за услуги	за 2016 год	11 851 770	3 138 513	(-)	14 990 283	(46 347)
	за 2015 год	9 480 060	2 371 709	(-)	11 851 770	(26 869)
по инвестициям	за 2016 год	60 000	-	(59 880)	120	(-)
	за 2015 год	5 135	54 865	(-)	60 000	(-)
по налогам и взносам	за 2016 год	821 543	535 720	(-)	1 357 264	(-)
	за 2015 год	1 841 657	-	(1 020 114)	821 543	(-)
прочие	за 2016 год	74 239	63 508	(-)	137 747	(-)
	за 2015 год	483 054	408 815	(-)	74 239	(-)
Итого	за 2016 год	25 023 949	9 420 667	(59 880)	34 384 736	(446 576)
	за 2015 год	22 266 673	4 160 211	(1 402 934)	25 023 949	(268 073)

По состоянию на 31 декабря 2016 года сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере

21 908 173 тыс. руб. (31 декабря 2015 г.: 17 324 585 тыс. руб. 31 декабря 2014 г.: 15 909 548 тыс. руб.) выражена преимущественно в рублях.

Информация о просроченной дебиторской задолженности за 2014, 2015, 2016 гг.

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	446 576	268 073	73 408
в том числе:			
по товарам	22 249	5 208	2 499
по услугам	46 347	26 869	9 712
по основным средствам	377 980	235 995	61 197

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	6 886 495	5 691 801	3 012 772
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	19 115	-	3 523
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	6 905 610	3 016 295	3 016 295
Денежные эквиваленты*	6 178 414	16 612 228	8 954 088
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	13 084 024	22 304 029	11 970 383

*Денежные эквиваленты отражены с учетом процентов.

У Общества имеются следующие денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2016 г. недоступны для использования:

	Сумма, тыс.руб.	Причина ограничений
Депозитные сертификаты, переданные на хранение нотариусу	нет	
Денежные средства на депозите арбитражного суда	нет	
Денежные средства под арестом	нет	
Денежные средства, размещенные под банковский депозит**:	5 476 000	Срок возврата 2017 г.
Филиал ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге	1 000 000	Срок возврата 11.01.2017 г.
Филиал ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге	3 476 000	Срок возврата 18.01.2017 г.
Акционерное общество «Российский Сельскохозяйственный банк»	1 000 000	Срок возврата 02.02.2017 г.
Открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам:	676 700	
Филиал ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге	376 700	Срок возврата март 2017 г.
АО «Райффайзенбанк», г. Москва	300 000	Срок возврата март 2017 г.

**Денежные средства (эквиваленты) отражены без учета процентов.

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные либо частично использованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 44 150 000 Кредитором установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов:

	Сумма, тыс.руб.	Ограничения по использованию
АО «ЮниКредит Банк»	8 500 000	Не использовать предоставленный в рамках Соглашения Кредит на погашение прямо или косвенно (через третьих лиц) обязательств по возврату денежных средств других заемщиков перед Банком либо перед другими кредитными организациями, предоставление займов третьим лицам, погашение обязательств по возврату денежных средств, привлеченных Заемщиком от третьих лиц (исключая кредитные организации/ банки), осуществление вложений в уставные капиталы других юридических лиц, приобретение и/или погашение эмиссионных ценных бумаг, приобретение и/или погашение векселей, на осуществление расчетов с или в пользу контрагентов, осуществляющих свою деятельность в сфере атомной энергетики или военно-промышленного комплекса, без предварительного письменного согласия Банка.
Банк ВТБ (ПАО)	15 000 000	<p>Не допускается использование Кредитов на следующие цели (прямо или косвенно через третьих лиц):</p> <ul style="list-style-type: none"> • погашение Заемщиком обязательств других заемщиков перед Банком; • погашение Заемщиком обязательств других заемщиков перед другими кредитными организациями; • погашение Заемщиком своих обязательств по возврату денежных средств, привлеченных от третьих лиц за исключением использования в рамках цели, предусмотренной подпунктом в) пункта 2.6. Соглашения; • погашение Заемщиком своих обязательств по кредитным соглашениям, заключенным с Банком; • предоставление Заемщиком займов третьим лицам; • приобретение и (или) погашение Заемщиком векселей; • приобретение и (или) погашение эмиссионных ценных бумаг и паев паевых инвестиционных фондов; • на приобретение у Банка имущества, полученного Банком в качестве отступного взамен исполнения обязательств Заемщика по ранее предоставленным кредитам; • осуществление вложений в уставные капиталы других юридических лиц (в том числе покупка акций на вторичном рынке); • пополнение банковских счетов, открытых в других кредитных организациях за исключением использования в рамках цели, предусмотренной подпунктом г) пункта 2.6. Соглашения; • рефинансирование ранее произведенных затрат Заемщика; • размещение средств на депозитах в Банке/ других банках; • приобретение недвижимого имущества, в том числе земельных участков. <p>Использование Кредитов Заемщиком на цели иные, чем это определено в Соглашении, не допускается. За счет Кредита/Кредитов не могут быть оплачены проценты, комиссии, вознаграждения Банка и расходы Заемщика по Соглашению.</p>
ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ»	1 300 000*	<p>Кредитор открывает Заемщику возобновляемую рамочную кредитную линию для финансирования текущей деятельности и инвестиционной программы Заемщика, включая полное либо частичное рефинансирование кредитов других банков и погашение займов, предоставленных третьими лицами, оплату строительно-монтажных работ и прочих расходов, осуществляемых в рамках обычной хозяйственной деятельности.</p> <p>* Совокупная величина задолженности по Соглашению и Генеральному соглашению № 0162-100714-РКЛ об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками от «23» декабря 2014 г. не может превышать в любой момент времени суммы 15 000 000 000 (Пятнадцать миллиардов) рублей 00 копеек</p>

	Сумма, тыс.руб.	Ограничения по использованию
АО «Российский Сельскохозяйственный банк»	5 000 000	<p>Заемщик обязуется использовать полученный Кредит на следующие цели: пополнение оборотных средств.</p> <p>Заемщик обязуется не использовать прямо или косвенно полученные Заемщиком от Кредитора кредитные средства на следующие цели:</p> <ul style="list-style-type: none"> • погашение своих обязательств по кредитам Кредитора; • погашение обязательств других заемщиков перед Кредитором или третьими лицами; • предоставление займов третьим лицам или погашение займов, привлеченных от третьих лиц; • приобретение векселей или эмиссионных ценных бумаг, за исключением векселей и эмиссионных ценных бумаг, эмитированных Кредитором, Банком России, Минфином России; • осуществление вложений в уставные капиталы других юридических лиц (в т.ч. покупка акций на вторичном рынке); • пополнение банковских счетов Заемщика, открытых в других кредитных организациях (кроме пополнения счетов с целью выплаты заработной платы); • приобретение у Кредитора имущества, полученного Кредитором в качестве отступного взамен исполнения обязательств Заемщика по ранее предоставленным кредитам; • выплату дивидендов/ распределение прибыли; • оплату процентов, комиссий, неустоек и иных вознаграждений в пользу Кредитора; • размещение средств на депозитах у Кредитора/ других кредитных организациях.
АО «Российский Сельскохозяйственный банк»	5 000 000	Ограничения по использованию отсутствуют.
АО «Райффайзенбанк»	3 850 000	<p>Заемщик не имеет права использовать Кредиты на следующие цели:</p> <ul style="list-style-type: none"> • финансирование сделок, очевидно не соответствующих характеру деятельности Заемщика и/или противоречащих действующему законодательству РФ; • приобретение недвижимого имущества, включая земельные участки; • исполнение обязательств по любым соглашениям, заключенным между Заемщиком и Банком, включая Соглашение; • исполнение обязательств по кредитам и займам, предоставленным третьими лицами, в том числе другими кредитными организациями; • предоставление займов третьим лицам; • исполнение обязательств за третьих лиц по привлеченным ими займам и/или кредитам; • приобретение и/или погашение ценных бумаг, включая, но не ограничиваясь, акций, облигаций, опционов (любых эмиссионных ценных бумаг), векселей, выпущенных Заемщиком и/или третьими лицами и паев паевых инвестиционных фондов; • осуществление вложений в уставные капиталы третьих лиц; • перевод денежных средств на счета Заемщика, открытые в других кредитных организациях;
АО «Райффайзенбанк»	3 500 000	<p>Заемщик не имеет права использовать Кредиты на следующие цели:</p> <ul style="list-style-type: none"> • финансирование сделок, очевидно не соответствующих характеру деятельности Заемщика и/или противоречащих действующему законодательству РФ; • исполнение обязательств по любым соглашениям, заключенным между Заемщиком и Банком, включая Соглашение; • исполнение обязательств по кредитам и займам,

	Сумма, тыс.руб.	Ограничения по использованию
		<p>предоставленным третьими лицами, в том числе другими кредитными организациями, если иное не предусмотрено пунктом 1.6. Соглашения;</p> <ul style="list-style-type: none"> • предоставление займов третьим лицам; • исполнение обязательств за третьих лиц по привлеченным ими займам и/или кредитам; • приобретение и/или погашение ценных бумаг, в том числе, но не ограничиваясь, акций, облигаций, опционов (любых эмиссионных ценных бумаг), векселей, выпущенных Заемщиком и/или третьими лицами и паев паевых инвестиционных фондов; • осуществление вложений в уставные капиталы третьих лиц; • перевод денежных средств на счета Заемщика, открытые в других кредитных организациях; • установленные письмом-обязательством, по форме и содержанию приемлемым для Банка, подписанным Заемщиком не позднее даты подписания настоящего Соглашения. <p>* Общая сумма задолженности по основной сумме кредитов, предоставленных Заемщику Банком по соглашению № 13152 об условиях и порядке открытия кредитной линии с лимитом задолженности от «19» апреля 2013 года и Кредитов, предоставленных Заемщику по Соглашению, с учетом суммы вновь запрашиваемого Кредита, не превышает 8 000 000 000,00 (Восемь миллиардов и 00/100) российских рублей.</p>
ПАО «Росбанк»	2 000 000	<p>Не использовать средства предоставленных кредитов на следующие цели:</p> <ul style="list-style-type: none"> • погашение своих обязательств перед Кредитором (в том числе обязательств по уплате комиссий и иных плат); • предоставление займов третьим лицам; • погашение займов третьих лиц и/или процентов по займам третьих лиц; • приобретение и погашение эмиссионных ценных бумаг; • осуществление вложений в уставные капиталы других юридических лиц; • приобретение и погашение векселей, за исключением векселей, выпущенных Кредитором; • погашение обязательств других заемщиков перед Кредитором.

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2016 г.		2015 г.		2014 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Вложения на приобретение объектов основных средств	4 463 633	-	4 396 863	-	5 067 563	-
Авансы по строительству, в т.ч.	11 897 545	-	7 445 772	-	5 872 945	-
резерв сомнительных долгов	(377 980)	-	(235 995)	-	(61 197)	-
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	-	-	-	-	-	-
Расходы по приобретению компьютерных программ	1 753 506	-	967 352	-	756 387	-
Прочие	-	-	-	-	-	-
Итого	18 114 684	-	12 809 987	-	11 696 895	-

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Величина уставного капитала Общества составляет 1 271 715 тыс. руб. Изменение уставного капитала в 2014-2016 годах не происходило.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2016 года составил: 100%.

Уставный капитал ООО «Лента» принадлежит ООО «Лента-2» (100%). Участниками ООО «Лента-2» являются Zoronvo Holdings Ltd (99%), и Lenta Ltd (1%). Zoronvo Holdings Ltd является 100% дочерним предприятием Lenta Ltd.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2016 г.		2015 г.		2014 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	33 718 567	50 642 857	-	56 054 240	12 314 870	49 129 240
Облигации	-	17 000 021	10 000 000	10 000 000	-	10 000 000
Прочие займы	-	3 592 809	-	4 310 874	-	-
Кредиторская задолженность по векселям	-	-	-	-	805 473	-
Текущая часть долгосрочных обязательств	1 553 600	-	804 807	-	380 548	-
Итого заемные средства	35 272 167	71 235 687	10 804 807	70 365 114	13 500 891	59 129 240

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2016 году составила 10 058 650 тыс. руб. (в 2015 году - 11 958 615 тыс. руб., в 2014 году - 6 782 822 тыс. руб.)

Краткосрочные заемные средства

Балансовая стоимость краткосрочных кредитов без учета процентов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. рублей по состоянию на 31 декабря):

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Российские рубли	33 635 714	-	12 240 000
Доллары США	-	-	-
Евро	-	-	-
Прочие валюты	-	-	-
Итого	33 635 714	-	12 240 000

Долгосрочные заемные средства

В январе 2016 ООО «Лента» заключило кредитное соглашение с ПАО РОСБАНК. Согласно договору, кредитный лимит составляет 7 000 000 тыс. руб. со сроком погашения 36 месяцев с даты подписания кредитного соглашения. На отчетную дату лимит использован полностью.

В июне 2016 ООО «Лента» расторгла кредитное соглашение с ЕБРР и полностью досрочно погасило всю непогашенную сумму задолженности 4 554 240 тыс. руб.

На отчетную дату обязательства отсутствуют.

В ноябре 2016 ООО «Лента» заключило кредитное соглашение с ПАО Сбербанк России. Согласно договору, кредитный лимит составляет 10 000 000 тыс. руб. со сроком погашения 36 месяцев с даты подписания кредитного соглашения.

На отчетную дату лимит использован полностью.

В декабре 2016 ООО «Лента» заключило кредитное соглашение с АО «ЮниКредит Банк». Согласно договору, кредитный лимит составляет 8 500 000 тыс. руб. со сроком погашения 60 месяцев с даты подписания кредитного соглашения.

Неиспользованный кредитный лимит в сумме 8 500 000 тыс. руб. может быть выбран до 14 декабря 2017 г.

В декабре 2016 ООО «Лента» заключило кредитное соглашение с АО «Райффайзенбанк». Согласно договору, кредитный лимит составляет 4 000 000 тыс. руб. со сроком погашения 48 месяцев с даты подписания кредитного соглашения.

Неиспользованный кредитный лимит в сумме 4 000 000 тыс. руб. может быть выбран до 22 июня 2017 г.

С целью снижения риска роста процентной ставки Mosprime Общество заключило соглашения в отношении процентных свопов и кэпов с ОАО «ВТБ банк». На конец периода у Общества были следующие финансовые инструменты процентной ставки:

Вид инструмента	Номинальная сумма	Номинальная сумма	Фиксированная процентная ставка	Фиксированная комиссия	Дата начала срока	Дата истечения срока
	2016	2015				
Процентный своп	900 000	900 000	7.54%	-	31.12.2013	12.11.2018
Процентный своп	12 500 000	12 500 000	7.64%	-	31.03.2015	12.04.2018
Процентный кэп	900 000	900 000	12.00%	0.45%	31.12.2013	12.11.2018
Процентный кэп	10 000 000	10 000 000	12.00%	0.54%	31.12.2014	12.04.2018

Общество применяет учет хеджирования денежных потоков по свопам и кэпам, которые отвечают определенным критериям, включая оформление всей необходимой документации.

В октябре 2012 года Обществом было подписано Решение единственного участника о выпуске облигаций ООО

«Лента». 7 февраля 2013 г. Федеральной Службой по Финансовым Рынкам России был зарегистрирован выпуск облигаций. В марте 2013 года публичный выпуск документарных процентных неконвертируемых облигаций на предъявителя был размещен тремя траншами 3 000 000 тыс. руб., 3 000 000 тыс. руб. и 4 000 000 тыс. руб.; номинальной стоимостью 1 тыс. руб. каждый, ставка по купону составляла 10%, срок погашения 2 548 дней, существует опцион на право досрочного погашения. В феврале 2016 года установлена новая ставка купона для 7-11 купонных периодов: 11,75% для облигаций 1 и 3 серии, 11% для облигаций 2 серии.

В июне 2013 года Обществом было подписано Решение единственного участника о выпуске биржевых облигаций ООО «Лента». 29 июля 2013 г. облигации допущены к торгам на фондовой бирже. В августе 2015 года был размещен транш 5 000 000 тыс. руб.; номинальной стоимостью 1 тыс. руб. каждый, ставка по купону составляет 12,4%, срок погашения 3 640 дней, существует опцион на право досрочного погашения через 910 дней. В сентябре 2015 года размещен второй транш 5 000 000 тыс. руб.; номинальной стоимостью 1 тыс. руб. каждый, ставка по купону составляет 12,4%, срок погашения 3 640 дней, существует опцион на право досрочного погашения через 1 092 дня.

Финансовые ковенанты, установленные кредитными договорами и соглашениями, не нарушались в течение 2016 года и были соблюдены по состоянию на 31.12.16.

Балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Российские рубли	51 367 357	56 778 740	49 129 240
Доллары США	-	-	-
Евро	2 868 309	3 586 374	-
Прочие валюты	-	-	-
Итого	54 235 666	60 365 114	49 129 240

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, РЕЗЕРВЫ

Информация об оценочных обязательствах за 2016 год.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано (увеличение обязательства)	Погашено (уменьшение обязательства)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	3 219 126	1 262 718	(635 741)	3 846 103
в том числе:				
резерв по сомнительной задолженности	268 073	374 941	(196 438)	446 576
резерв отпусков	344 087	478 997	(439 303)	383 781
резерв под обесценение финансовых вложений	2 606 966	408 780	(-)	3 015 746

Информация об обеспечении обязательств за 2014, 2015, 2016 гг.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
банковская гарантия	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	4 999 840	42 556 637
в том числе:				
залога имущества по договору	5811	-	4 999 840	42 556 637

Резерв по сомнительным долгам

По состоянию на 31 декабря 2016 года Обществом создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 446 576 тыс. руб. На конец года в бухгалтерской (финансовой) отчетности был отражен резерв в отношении просроченной сомнительной дебиторской задолженности, который был определен отдельно по каждому сомнительному долгу на основании профессионального суждения, опираясь на сведения, полученные в ходе оценки каждого конкретного долга.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работников

По состоянию на 31 декабря 2016 года Обществом создан резерв на предстоящую оплату отпусков работников в сумме 383 781 тыс. руб. Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2016 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2016 года будет использован в первой половине 2017 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2016 года.

Резерв под обесценение финансовых вложений

Обществом создан резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2016 года в отношении финансовых вложений, по которым наблюдается устойчивое снижение стоимости и по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, исходя из стоимости доли в чистых активах на 31 декабря на протяжении трех лет подряд.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2015, 2016 гг.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			Поступило	Выбыло	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2016 год	49 012 520	7 883 880	(-)	56 896 400
	за 2015 год	48 862 362	1 266 833	(1 116 675)	49 012 520
в том числе: по товарам	за 2016 год	42 367 134	4 010 337	(-)	46 377 471
	за 2015 год	41 334 425	1 032 709	(-)	42 367 134
по услугам	за 2016 год	1 868 254	1 128 053	(-)	2 996 307
	за 2015 год	1 657 963	210 291	(-)	1 868 254
по инвестициям	за 2016 год	3 415 282	1 741 573	(-)	5 156 855
	за 2015 год	4 351 995	-	(936 713)	3 415 282
по налогам и взносам	за 2016 год	855 477	980 021	(-)	1 835 498
	за 2015 год	1 035 439	-	(179 962)	855 477
прочая	за 2016 год	506 374	23 896	(-)	530 269
	за 2015 год	482 540	23 834	(-)	506 374

Кредиторская задолженность в сумме 56 896 400 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2015 года (31 декабря 2015 г.: 49 012 520 тыс. руб., 31 декабря 2014 г.: 48 862 362 тыс. руб.) была выражена преимущественно в рублях.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

В тыс. руб.	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Страховые взносы – всего	338 965	286 348	246 381
в том числе:			
- Пенсионный фонд	269 011	223 631	199 324
- Фонд обязательного медицинского страхования	67 586	56 651	41 433
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	2 368	508	1 898
Прочее	-	5 558	3 726
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	338 965	286 348	246 381

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

В тыс. руб.	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Налог на прибыль	987 421	121 609	382 304
Налог на добавленную стоимость	-	-	-
Налог на имущество	339 996	266 397	237 957
НДФЛ	157 815	134 088	121 166
Прочие	11 301	47 035	47 631
Итого задолженность по налогам и сборам	1 496 533	569 129	789 058

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Выручка от реализации	2016 год, тыс. руб.	%	2015 год, тыс. руб.	%
Товары FOOD	246 591 283	70,19	202 375 618	70,22
Товары Non-FOOD	37 021 957	10,54	31 154 027	10,81
Готовая продукция, сырье	24 667 248	7,02	20 704 157	7,18
Услуги	42 092 182	11,97	33 215 407	11,53
Аренда	969 806	0,28	752 754	0,26
ИТОГО:	351 342 476	100	288 201 963	100

Информация об общей себестоимости произведенных и реализованных товаров за 2015, 2016 гг. разрезе элементов затрат с учетом коммерческих расходов.

Наименование показателя	За 2016 год	За 2015 год
Материальные затраты	275 836 877	226 261 752
Расходы на оплату труда	14 921 646	12 219 076
Отчисления на социальные нужды	4 090 620	3 414 575
Амортизация	11 084 734	8 159 923
Прочие затраты	23 515 340	18 323 551
Итого по элементам	329 449 217	268 378 877
Итого расходы по обычным видам деятельности	329 449 217	268 378 877

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2016 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы.

Прочие доходы были представлены следующими статьями:

Наименование показателя	2016 г.	2015 г.
Доход от операций с валютой (покупка, продажа)	221 595	41 737
Доход от курсовых разниц	1 166 601	400 398
Доходы от излишков (касса)	12 955	10 924
Доходы от погашения ваучеров	632	410
Доходы от штрафов поставщикам	1 081 673	844 627
Доходы от удержания из ЗП сотрудников	426	498
Доходы от премий от поставщиков	424 857	743 604
Доходы от корректировок при сверках с поставщиками	17 562	4 784
Прибыль прошлых лет	17 256	52 000
Излишки в результате инвентаризации	14 215	6 960
Выручка от выбытия основных средств	250 393	47 770
Выручка от реализации прочего имущества	26 055	125 591
Доход от выбытия финансовых вложений	1 560	16 769 859
Доход от восстановления резерва по сомнительным долгам	196 438	86 243
Доход от операций с финансовыми инструментами	449 210	1 531 474
Доходы прочие	278 125	63 768
Итого прочие доходы	4 159 553	20 730 647

Прочие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование показателя	2016 г.	2015 г.
Убыток от операций с валютой	201 223	88 059
Убыток от курсовых разниц	371 688	1 368 070
Расходы от недостачи (касса)	974	928
Убыток от списания накопительной скидки	240 503	137 608
Убыток при сверках с поставщиками	27 340	21 509
Убыток прошлых лет	65 904	63 192
Убыток от списания финансовых вложений	-	15 796 828
НДС, не принимаемый к вычету	9 047	9 651
Штрафы и неустойки	141 007	39 742
Комиссионные банков	1 442 022	1 324 147
Консультационные расходы по сделке	261 713	11 400
Расходы на благотворительность	56 462	30 160
Вступительные взносы (прочие участия)	8 701	6 040
Штрафы государственных органов	18 185	65 294
Убыток от списания основных средств	240 200	97 490
Себестоимость основных средств	248 320	26 946
Себестоимость НКС и прочего имущества	26 856	83 663
Расходы от операций с финансовыми инструментами	58 118	14 646
Расходы по резерв по сомнительной задолженности	374 981	280 908
Расходы по ликвидации	408 780	807 841
Расходы прочие	279 137	284 951
Итого прочие расходы	4 481 161	20 559 073

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	12 436 904
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	2 487 381
Постоянные разницы отчетного периода:	
Материальные расходы	35 178
Мероприятия и презентации	82 154
Консультационные и юридические расходы	124 594
Расходы на персонал	30 733
Благотворительность	56 462
Расходы на ремонт и транспорт	23 770
Списание задолженности	16 253
Штрафы гос.органам	25 773
НДС, не принимаемый к вычету	9 047
Расходы на обучение	1 218
Вступительные взносы	8 701
Представительские расходы	8 009
Дегустации готовой продукции	5 476
Расходы на питание	77 354
Расходы на рекламу и маркетинг	6 310
Командировочные расходы	9 482
Прочие расходы	27 467
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:	
Убытки прошлых лет	2 605
Временные разницы отчетного периода:	
Амортизационная премия	(5 715 018)
Основные средства до 100 000 руб.	(2 350 798)
Комиссии банков по кредитам	10 753
Расходы по сомнительной дебиторской задолженности	150 126
Резерв под обесценение финансовых вложений	408 780
Убыток от реализации основных средств	6 645
Реализация ОС (разница в с/с)	109 321
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	5 607 299
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль до применения льготы	1 121 460
Льгота по налогу на прибыль	36 569
Налог на прибыль после применения льготы	1 084 891

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1.	ООО «Уфимская градостроительная компания»	197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112	ООО «Лента» принадлежит более 50% уставного капитала ООО «УфимГрадСтрой»	-	99,9%
2.	ООО «ТРК-Волжский»	197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112	ООО «Лента» принадлежит более 50% уставного капитала ООО «ТРК-Волжский»	-	99,9%
3.	ООО «Пантеон»	197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112	ООО «Лента» принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Пантеон»	-	99,9%
4.	ООО «Регион-Н»	197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112	ООО «Лента» принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Регион-Н»	-	99,9%
5.	ООО «Бабушкина-2»	197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112	ООО «Лента» принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Бабушкина-2»	-	99%
6.	ООО «Тосненская Строительная Компания»	197372, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д.112Б	ООО «Лента» принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Тосненская Строительная Компания»	-	99%
7.	АО «Терминал-Центр»	197372, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д.112Б	ООО «Лента» принадлежит более 50% уставного капитала АО «Терминал-Центр»	-	90%
8.	ООО «Лента-2»	197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112	ООО «Лента-2» принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Лента»	100%	-
10.	Международная коммерческая компания «Лента Лтд.»	Road Town, Tortola, BV1.	Lenta Ltd принадлежит 1% в УК ООО «Лента-2»	-	-
11.	Заронво Холдингс Лимитед	16 Кириякос Матсис Авеню, Игл Хауз, 10 этаж, Агиои Омологитес, 1082, Никосия, Кипр	Зоронво. Принадлежит более 50 % уставного капитала ООО «Лента-2»	-	-
12.	ООО «Кеско Фуд Рус»	199155, Санкт-Петербург г, Уральская ул, дом № 20, литер А	ООО «Лента» принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Кеско Фуд Рус»	-	99,9%

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
13.	ООО «КФР Риэл Эстейт 1»	199155, Санкт-Петербург г, Уральская ул, дом № 20, литер А	ООО "Лента" принадлежит более 50% уставного капитала ООО «КФР Риэл Эстейт 1»	-	99.9%
14.	ООО «Таронди Эстейт»	199155, Санкт-Петербург г, Уральская ул, дом № 20, литер А	ООО "Лента" принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Таронди Эстейт»	-	99.9%
15.	ООО «Бонус»	199155, Санкт-Петербург г, Уральская ул, дом № 20, литер А	ООО "Лента" принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Бонус»	-	99.9%
16.	ООО «Спрингфилд»	199155, Санкт-Петербург г, Уральская ул, дом № 20, литер А	ООО "Лента" принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Спрингфилд»	-	99.9%
17.	ООО «Мидгард»	199155, Санкт-Петербург г, Уральская ул, дом № 20, литер А	ООО "Лента" принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Мидгард»	-	99.9%

В 2016 году ООО «Лента» были приобретены все российские активы финского продуктового ретейлера «К-Руока», принадлежащего концерну Kesko. Поглощение «К-Руоки» увеличило число торговых точек ООО «Лента» в Санкт-Петербурге и Ленинградской области до 42, с общей торговой площадью в 186 тыс. кв. м. Обществу по итогам сделки принадлежат более 50% в уставных капиталах следующих компаний:

1. ООО «Кеско Фуд Рус»
2. ООО «КФР Риэл Эстейт 1»
3. ООО «Таронди Эстейт»
4. ООО «Бонус»
5. ООО «Спрингфилд»
6. ООО «Мидгард»

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2016 г.	2015 г.	2014 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность					
ООО «УфимГрадСтрой»	501	380	917	по договору	безналичная
ООО «ТРК-Волжский»	792	660	528	по договору	безналичная
ООО «Пантеон»	861	724	826	по договору	безналичная
ООО «Бабушкина-2»	461	325	188	по договору	безналичная
ООО «ТСК»	336	199	62	по договору	безналичная
ООО «Регион-Н»	427	290	153	по договору	безналичная
АО «Терминал-Центрь»	66	143	11	по договору	безналичная
Целевое финансирование					
ООО «УфимГрадСтрой»	-	-	-	по договору	безналичная
ООО «Регион-Н»	(357)	28 066	13 066	по договору	безналичная
ООО «Бабушкина-2»	(3 005)	78 348	143 002	по договору	безналичная
ООО «Тосненская Строительная Компания»	54 017	50 547	53 404	по договору	безналичная
ООО «ТРК-Волжский»	328 589	327 134	321 138	по договору	безналичная
ООО «Пантеон»	-	-	616	по договору	безналичная
АО «Терминал-Центрь»	-	-	26	по договору	безналичная
Кредиторская задолженность					
ООО «УфимГрадСтрой»	-	-	674	по договору	безналичная

	2016 г.	2015 г.	2014 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
АО «Терминал-Центрь»	918 022	306 064	27 877	по договору	безналичная
ООО «Кеско Фуд Рус»	213 581	-	-	по договору	безналичная
ООО «КФР Ризл Эстейт 1»	17 995	-	-	по договору	безналичная
Задолженность по займам выданным и процентам по ним					
ООО «Бабушкина-2»	13 419	12 510	11 601	по договору	безналичная
ООО «Тосненская Строительная Компания»	20 516	19 858	19 201	по договору	безналичная
АО «Терминал-Центрь»	-	196 696	175 842	по договору	безналичная
Международная коммерческая компания «Лента Лтд.»	-	-	7 133 254	по договору	безналичная
ООО «Кеско Фуд Рус»	1 795 970	-	-	по договору уступки	безналичная
ООО «КФР Ризл Эстейт 1»	6 580 028	-	-	по договору уступки	безналичная
ООО «Таронди Эстейт»	-	-	-	по договору уступки	безналичная
ООО «Бонус»	607 047	-	-	по договору уступки	безналичная
ООО «Спрингфилд»	960 443	-	-	по договору уступки	безналичная
ООО «Мидгард»	488 312	-	-	по договору уступки	безналичная

За 2016 г. выплаты основному управленческому персоналу составили 605 106 тыс. руб., включая все причитающиеся налоги и взносы.

Адрес страницы в сети «Интернет», на которой публикуется информация об основном управленческом персонале www.lenta.com

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Взаимозависимость	Участие в УК	Добавочный капитал	Доходы от услуг по управлению за 2016г.	Займы получен. на 31.12.16г.	Займы выдан. на 31.12.16г.	Инв. дог. /Услуги прочие за 2016г.
1	2	3	4	5	6	7	8
ООО «Лента-2»	Размер доли Компании в УК ООО "Лента" 100%	1 271 715	14 360 119	-	-	-	-
Международная коммерческая компания «Лента Лтд.»	Lenta Ltd принадлежит 1% в УК ООО "Лента-2"	47	8 767 466	-	724 500	-	-
Зоронво Холдингс Лимитед	Зоронво. Принадлежит более 50 % уставного капитала ООО "Лента-2"	4 659	5 501 401	-	2 820 019	-	-
ООО «Уфимская градостроительная Компания»	Размер доли ООО "Лента" в УК 99,9%	91 908	-	102	-	-	-
ООО «ТРК-Волжский»	Размер доли ООО "Лента" в УК 99,9%	90 909	-	112	-	-	-
ООО «Пантеон»	Размер доли ООО "Лента" в УК 99,9%	120 000	-	116	-	-	-
ООО «Регион-Н»	Размер доли ООО "Лента" в УК 99,9%	229 770	-	116	-	-	(28 424)
ООО «Бабушкина-2»	Размер доли ООО "Лента" в УК 99%	49 500	-	116	-	10 104	(81 353)
ООО «Тосненская Строительная Компания»	Размер доли ООО "Лента" в УК 99%	60 935	-	116	-	17 226	3 470
АО «Терминал-Центрь»	Размер доли ООО "Лента" в УК 90%	2 957 002	-	112	-	-	(611 958)
ООО «Кеско Фуд Рус»	Размер доли ООО "Лента" в УК 99,9%	393 445	-	-	-	1 785 433	-

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Взаимозависимость	Участие в УК	Добавочный капитал	Доходы от услуг по управлению за 2016г.	Займы получен. на 31.12.16г.	Займы выдан. на 31.12.16г.	Инв. дог. /Услуги прочие за 2016г.
1	2	3	4	5	6	7	8
ООО «КФР Риэл Эстейт 1»	Размер доли ООО "Лента" в УК 99,9%	114 141	-	-	-	6 541 423	-
ООО «Таронди Эстейт»	Размер доли ООО "Лента" в УК 99,9%	400 000	-	-	-	-	-
ООО «Бонус»	Размер доли ООО "Лента" в УК 99,9%	106 387	-	-	-	603 486	-
ООО «Спрингфилд»	Размер доли ООО "Лента" в УК 99,9%	170 999	-	-	-	954 808	-
ООО «Мидгард»	Размер доли ООО "Лента" в УК 99,9%	268 430	-	-	-	485 447	-

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Мировой финансовый кризис оказал влияние на российскую экономику. Несмотря на некоторые индикаторы восстановления, по-прежнему существует неопределенность относительно будущего экономического роста и стоимости капитала, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2016 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено: финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Финансовые риски

Основные финансовые обязательства Общества, помимо производных, включают кредиты и займы, торговую и прочую кредиторскую задолженность. Основной целью данных финансовых обязательств является финансирование операций Общества и предоставление гарантий для поддержания его деятельности. В состав основных финансовых активов Общества входят займы, торговая и прочая дебиторская задолженность, денежные средства и краткосрочные депозиты, которые возникают непосредственно в ходе его операционной деятельности. Общество также осуществляет операции с производными инструментами.

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности. Деятельность Общества, связанная с финансовыми рисками, осуществляется согласно соответствующей политике и процедурам, а определение и оценка финансовых рисков и управление ими происходит согласно политике Общества и целям в области управления рисками. Все операции с производными инструментами в целях управления рисками осуществляются должным образом контролируруемыми командами специалистов с соответствующей квалификацией и опытом работы. В соответствии со своей политикой Общество не осуществляет торговлю производными инструментами в спекулятивных целях. Руководство анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Рыночный риск

Рыночный риск включает в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, валютный риск, и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Финансовые инструменты, подверженные рыночному риску, включают в себя кредиты и займы, денежные эквиваленты и производные финансовые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки - это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменений рыночных процентных ставок.

Подверженность риску изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным долговым обязательствам Общества с плавающей процентной ставкой.

Так на 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2015 г. эти обязательства представлены долгосрочными займами (Пункт 12 пояснений), процентная ставка по которым равна MOSPRIME 1-3м плюс маржа. С целью хеджирования риска роста процентной ставки MOSPRIME, Группа заключила договор на процентные свопы и кэпы (Пункт 12 пояснений).

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2016 г. и в течение года, закончившегося 31 декабря 2015 г., Общество не привлекало займов, выраженных в иностранной валюте и, как следствие, не была значительно подвержена валютному риску.

При наличии возможности, Общество пытается снизить подверженность валютному риску, путем балансирования статьей отчета о финансовом положении, доходов и расходов в соответствующей валюте.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по финансовому инструменту или клиентскому договору. Финансовые активы, которые потенциально подвержены кредитному риску, состоят в основном из денежных средств на счетах банков или в пути, займов и дебиторской задолженности.

При определении будет ли погашена дебиторская задолженность, Общество производит анализ риска, рассматривая кредитное качество контрагента, период просрочки и прошлый опыт в отношении непогашенной дебиторской задолженности.

Общество не подвержено кредитному риску высокой концентрации. Концентрация кредитного риска в отношении дебиторской задолженности ограничена, вследствие того, что клиентская база и база поставщиков Компании достаточно большие и не взаимосвязаны. Отсрочка платежа предоставляется контрагентам только после строгой процедуры одобрения. Общество осуществляет продажи только хорошо изученным, кредитоспособным третьим лицам, которые зарегистрированы на территории Российской Федерации. Согласно политике Общества все клиенты, которым предоставляется отсрочка платежа, должны иметь историю покупок у Общества. Общество также требует, чтобы эти клиенты предоставили определенные документы, такие как учредительные документы и финансовую отчетность. В дополнение, остатки по дебиторской задолженности анализируются на регулярной основе, что приводит к тому, что подверженность Общества риску сомнительной задолженности не является значительной. Продажи розничным клиентам осуществляются за наличные денежные средства, с использованием дебетовых кредитных карт.

Отдел казначейства Компании осуществляет управление кредитным риском, возникающим вследствие инвестиционной деятельности, в соответствии с политикой Общества. Депонирование свободных средств производится только у одобренных контрагентов. Денежные средства, вкладываются в финансовые институты, которые, как считается, имеют минимальный риск неплатежеспособности на момент вклада.

Риск ликвидности

Общество отслеживает свои риски дефицита финансирования, используя инструмент планирования текущей ликвидности. Этот инструмент учитывает сроки действия финансовых активов и обязательств и прогнозирует денежные потоки от операций. Целью Общества является поддержка непрерывности финансирования и гибкости с помощью использования банковских овердрафтов и банковских займов. Каждый год Общество производит анализ своих потребностей в средствах и анализ ожидаемого денежного потока денежных средств, чтобы определить потребности в финансировании.

Правовые риски

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Северо-Западном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Общество реализует продукцию, чувствительную к изменениям общих экономических условий, которые влияют на расходы потребителей. Будущие экономические условия и другие факторы, включая санкции, уверенность потребителя, уровень занятости, процентные ставки, уровень долга потребителей и доступность потребительских кредитов, могут снизить расходы потребителей или изменить потребительские предпочтения. Общий спад Российской экономики или мировой экономики или неопределенность экономических прогнозов может негативно повлиять на потребительские расходы и операционные результаты Общества.

6 августа 2014 г. Указом Президента России «О применении отдельных специальных экономических мер в целях обеспечения безопасности Российской Федерации» был запрещён ввоз на территорию РФ отдельных видов сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия, страной происхождения которых является государство, принявшее решение о введении экономических санкций в отношении российских юридических и (или) физических лиц или присоединившееся к такому решению. Под действие эмбарго попали страны ЕС, США, Австралия, Канада, Норвегия. Конкретный перечень товаров, в отношении которых вводятся ограничения, определило правительство РФ. В список входят мясные и молочные продукты, рыба, овощи, фрукты и орехи.

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационный риск

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА

В марте 2017 года, на основании Договора купли-продажи доли уставного капитала, Общество приобрело 99,9% долей уставного капитала ООО «ТК Железнодорожный», планируя тем самым расширить свое присутствие на территории Московской области РФ. Стоимость 99,9 % долей уставного капитала ООО «ТК Железнодорожный» в соответствии с договором составила 54 445 500 руб.

Управляющий директор



Матузова М.П.

«28» марта 2017 года