

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Лента»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Лента» (ОГРН 1037832048605, 197374, г. Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112, Литера Б), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Лента» по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Мы определили, что отсутствуют ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о

непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского

заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
АО «МЭФ – Аудит»



А.Г. Логинов

Аудиторская организация:

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

ОГРН 1107746475011,

119034, г. Москва, Пречистенская наб., д. 17,

член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА),

ОРНЗ 11203056663

«30» марта 2018 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 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, лит.Б

Коды		
0710001		
31	12	17
06		
7814148471		
46.39, 47.11, 46.90		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	27 269	16 292	21 130
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
4	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5	Основные средства	1150	143 563 592	115 358 628	87 818 348
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
6	Финансовые вложения	1170	7 590	12 092 704	1 194 171
	Отложенные налоговые активы	1180	730 005	690 863	575 602
10	Прочие внеоборотные активы	1190	12 585 747	18 114 684	12 809 987
5,10	В т.ч. Незавершенное строительство	1191	3 806 724	4 463 633	4 396 863
10	Авансы на капитальное строительство	1192	7 092 592	11 897 545	7 445 772
	Итого по разделу I	1100	156 914 203	146 273 171	102 419 238
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
7	Запасы	1210	37 007 245	29 501 725	24 893 011
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 586 140	2 215 198	1 544 510
8	Дебиторская задолженность	1230	15 802 709	21 908 173	17 324 585
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	231 863	-
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 033 124	13 084 024	22 304 029
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	68 429 218	66 940 983	66 066 135
	БАЛАНС	1600	225 343 421	213 214 154	168 485 373

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 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	22 145 486	14 360 119	14 360 119
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	27 135 541	28 390 049	18 514 074
	Итого по разделу III	1300	50 552 742	44 021 883	34 145 908
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1410	66 477 227	71 235 687	70 365 114
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 364 652	5 404 236	3 812 937
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	71 841 879	76 639 923	74 178 051
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1510	44 968 985	35 272 167	10 804 807
14	Кредиторская задолженность	1520	57 585 124	56 896 400	49 012 520
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
13	Оценочные обязательства	1540	394 691	383 781	344 087
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	102 948 800	92 552 348	60 161 414
	БАЛАНС	1700	225 343 421	213 214 154	168 485 373

Руководитель

(подпись)

Матузова М.П.

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

Смирнова Е.И.

"30"

марта

20 18 г.

(подпись)

(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах

за 12 месяцев 20 17 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

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	17
71385386		
7814148471		
46.39, 47.11, 46.90		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 <u>17</u> г.	За 12 месяцев 20 <u>16</u> г.
15	Выручка	2110	385 130 740	351 342 477
15	Себестоимость продаж	2120	(287 423 892)	(266 077 174)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	97 706 848	85 265 303
15	Коммерческие расходы	2210	(81 371 475)	(63 372 043)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	16 335 373	21 893 260
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	479 304	923 902
	Проценты к уплате	2330	(11 102 943)	(10 058 650)
16	Прочие доходы	2340	6 606 939	4 159 553
16	Прочие расходы	2350	(4 063 272)	(4 481 161)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8 255 401	12 436 904
17	Текущий налог на прибыль	2410	(642 662)	(1 084 891)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	110 992	110 117
17	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	80 710	(1 591 299)
17	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 202 961)	115 261
	Прочее	2460	418 260	-
	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	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 908 748	9 875 975

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 <u>17</u> г.	За 12 месяцев 20 <u>16</u> 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	6 908 748	9 875 975
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____

Маузова М.И.

Бугаев

Смирнова Е.И.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"30"

марта 20 18 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 20 17 г.**

Коды		
0710003		
31	12	2017
71385386		
7814148471		
46.39, 47.11, 46.90		
12300	16	
384 (385)		

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. (млн.-руб.) _____ по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г.	3100	1 271 715	(-)	14 360 119	-	18 514 074	34 145 908
<u>За 20 16 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	0	-	9 875 975	9 875 975
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	9 875 975	9 875 975
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3222	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(- -)	(- -)	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3225	(- -)	(- -)	(- -)	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3226	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(- -)	(- -)
Изменение Добавочного капитала	3230	x	x	(- -)	(- -)	(- -)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	(- -)	(- -)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>16</u> г.	3200	1 271 715	(- -)	14 360 119	-	28 390 049	44 021 883
<u>За 20 17 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	7 785 367	-	6 908 748	14 694 115
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	6 908 748	6 908 748
переоценка имущества	3312	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
дополнительный выпуск акций	3314	(- -)	(- -)	(- -)	x	x	(- -)
увеличение номинальной стоимости акций	3315	(- -)	(- -)	(- -)	x	(- -)	x
реорганизация юридического лица	3316	(- -)	(- -)	7 785 367	(- -)	(- -)	7 785 367
Уменьшение капитала - всего:	3320	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(8 163 256)	(8 163 256)
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	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(8 163 256)	(8 163 256)
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>17</u> г.	3300	1 271 715	(- -)	22 145 486	-	27 135 541	50 552 742

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.	Изменения капитала за 20 <u>16</u> г.		На 31 декабря 20 <u>16</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 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Чистые активы	3600	50 552 742	44 021 883	34 145 908

Руководитель _____ (подпись) _____
 " 30 " марта 20 18 г.

Главный бухгалтер _____ (подпись) _____
 Смирнова Е.И.
 (расшифровка подписи)



Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 17 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

Коды		
0710004		
31	12	2017
71385386		
7814148471		
46.39, 47.11, 46.90		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 17 г.	За _____ год 20 16 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	381 852 693	320 516 519
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	377 173 163	318 639 960
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 305 639	995 002
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	3 373 891	881 557
Платежи - всего	4120	(358 292 336)	(301 610 768)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(322 166 897)	(271 417 275)
в связи с оплатой труда работников	4122	(18 019 566)	(15 464 635)
процентов по долговым обязательствам	4123	(11 157 147)	(9 362 068)
налога на прибыль организаций	4124	(734 426)	(217 415)
прочие платежи	4129	(6 214 300)	(5 149 375)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	23 560 357	18 905 751

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 17 г.	За _____ год 20 16 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	619 963	533 091
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	520 862	533 091
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	1 509	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	97 592	-
Платежи - всего	4220	(28 479 087)	(54 731 895)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(28 187 839)	(43 015 074)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(1 454 856)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(289 441)	(10 255 914)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(1 807)	(6 051)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(27 859 124)	(54 198 804)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	127 770 312	66 451 223
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	127 329 375	65 507 583
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	440 937	943 640

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 <u>17</u> г.	За _____ год 20 <u>16</u> г.
Платежи - всего	4320	(122 540 264)	(40 372 607)
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	(122 515 714)	(40 287 329)
прочие платежи	4329	(24 550)	(85 278)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5 230 048	26 078 616
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	931 281	(9 214 437)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13 084 024	22 304 029
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	14 033 124	13 084 024
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю (справочно)	4490	17 819	(5 568)

Руководитель _____ Матузова М.П.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Смирнова Е.И.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 18



**Пояснения к годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО “ЛЕНТА”
за 2017 г.**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.	ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	8
4.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	9
5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	10
6.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	11
7.	ЗАПАСЫ	11
8.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
9.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	13
10.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	16
11.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	16
12.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	16
13.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	18
14.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	19
15.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	20
16.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	20
17.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	21
18.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	21
18.1	РЕОРГАНИЗАЦИЯ	24
19.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	26
20.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	27
21.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА	30

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Лента» за 2017 год

Пояснения являются частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Лента» за 2017 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.
Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

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 2017 году составила 36 286 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, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2017 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).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

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

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Класс 10 «Вспомогательное производственное оборудование»	37 мес., 61 мес.
Класс 11 «Производственное оборудование»	85 мес.
Класс 12 «Упаковочное оборудование»	61 мес.
Класс 13 «Производственный инвентарь»	37 мес.
Класс 14 «Торговое оборудование»	61 мес.
Класс 15 «Машины для измельчения и нарезания»	25 мес.
Класс 20 «Вспомогательное офисное оборудование»	37 мес., 61 мес.
Класс 21 «Мебель»	61 мес.
Класс 22 «Кондиционеры»	85 мес.

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Класс 23 «Сейфы»	37 мес., 241 мес.
Класс 24 «Телефоны»	37 мес., 61 мес.
Класс 25 «Электрические приборы»	37 мес., 61 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.
Класс 32 «Холодильная мебель»	61 мес.
Класс 33 «Холодильные агрегаты»	61 мес.
Класс 40 «Прочее оборудование ИТ»	25 мес., 37 мес., 61 мес., 121 мес.
Класс 41 «Компьютеры, мониторы»	25 мес.
Класс 42 «Сетевое оборудование»	61 мес.
Класс 43 «Принтеры, сканеры, ксероксы»	25 мес., 37 мес.
Класс 44 «Кассовые терминалы»	84 мес.
Класс 45 «Весовое оборудование»	37 мес., 121 мес.
Класс 46 «Охранные системы»	25 мес., 37 мес., 61 мес., 121 мес.
Класс 47 «Детекторы, магнеры»	85 мес.
Класс 48 «Счетчики монет/банкнот»	37 мес.
Класс 49 «Системы видеонаблюдения»	25 мес., 37 мес., 61 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»	85 мес., 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»	61 мес., 85 мес.
Класс 93 «ДГУ и ИБП»	37 мес., 85 мес.
Класс 94 «Системы пожаротушения»	61 мес., 121 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.»	25 мес., 37 мес.
Класс 101 «Здания недвижимые»	181 мес., 241 мес., 361 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., 361 мес.
Класс 104 «Сооружения недвижимые»	61 мес., 85 мес., 121 мес., 181 мес., 241 мес., 361 мес.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки 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) не денежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными 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) не денежными 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.
Дашборды по процессам ИТ-службы	60 мес.
Система электронного документооборота	76 мес.
База данных границ адм. образований городов	36 мес.
База данных границ адм. образований городов	36 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 управления маркетинговыми услугами	120 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) не денежными 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. 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 заимодавцам 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 2017 г. составил:
Доллар США 57,6002 рублей;
Евро 68,8668 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 2017 года Общество не вносило изменения в учетную политику на 2017 год.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В 2017 году Обществом не производилось изменение сравнительных показателей отчетности.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение 2016, 2017 гг.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы всего	за 20 17 г.	45 785	(29 492)	20 180	(3 129)	882	(6 957)	62 836	(35 567)
	за 20 16 г.	42 978	(21 848)	2 807	()	()	(7 644)	45 785	(29 492)
в том числе:									
Корпоративный портал	за 20 17 г.	2 983	(2 983)	()	()	()	(0)	2 983	(2 983)
	за 20 16 г.	2 983	(2 876)	()	()	()	(107)	2 983	(2 983)
Фотосессия "Персонал Ленты"	за 20 17 г.	322	(322)	()	(322)	322	(0)	0	(0)
	за 20 16 г.	322	(322)	()	()	()	(0)	322	(322)
Система электронного документооборота	за 20 17 г.	18 532	(15 626)	()	()	()	(2 906)	18 532	(18 532)
	за 20 16 г.	18 532	(12 139)	()	()	()	(3 487)	18 532	(15 626)
База данных границ адм. образований городов	за 20 17 г.	501	(501)	()	()	()	(0)	501	(501)
	за 20 16 г.	501	(501)	()	()	()	(0)	501	(501)
База данных границ адм. образований городов	за 20 17 г.	456	(456)	()	()	()	(0)	456	(456)
	за 20 16 г.	456	(456)	()	()	()	(0)	456	(456)
База данных границ адм. образований городов	за 20 17 г.	695	(695)	()	()	()	(0)	695	(695)
	за 20 16 г.	695	(579)	()	()	()	(116)	695	(695)
ПО "Анализ файлов"	за 20 17 г.	2 760	(1 275)	()	()	()	(396)	2 760	(1 671)
	за 20 16 г.	2 760	(879)	()	()	()	(396)	2 760	(1 275)
Автоматизированная информационная система	за 20 17 г.	3 428	(3 429)	()	()	()	(0)	3 428	(3 429)
	за 20 16 г.	3 428	(2 322)	()	()	()	(1 107)	3 428	(3 429)
Система планирования работ и рабочего времени	за 20 17 г.	500	(250)	()	()	()	(100)	500	(350)
	за 20 16 г.	500	(150)	()	()	()	(100)	500	(250)
Система управления персоналом	за 20 17 г.	11 371	(3 248)	()	()	()	(1 624)	11 371	(4 872)
	за 20 16 г.	11 371	(1 624)	()	()	()	(1 624)	11 371	(3 248)
Мобильное приложение	за 20 17 г.	1 430	(286)	()	()	()	(286)	1 430	(572)
	за 20 16 г.	1 430	(0)	()	()	()	(286)	1 430	(286)
Система согласования общих договоров	за 20 17 г.	2 807	(421)	()	(2 807)	560	(140)	0	(1)
	за 20 16 г.	0	(0)	2 807	()	()	(421)	2 807	(421)
Система управления маркетинговыми услугами	за 20 17 г.	0	(0)	19 160	()	()	(1 437)	19 160	(1 437)
	за 20 16 г.	0	(0)	()	()	()	(0)	0	(0)
Дашборды по процессам ИТ-службы	за 20 17 г.	0	(0)	1 020	()	()	(68)	1 020	(68)
	за 20 16 г.	0	(0)	()	()	()	(0)	0	(0)

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа за 2016, 2017 гг.

тыс. руб.

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 17 г.	151 958 015	(36 599 387)	45 736 376	(723 278)	224 908	(17 033 042)	196 971 113	(53 407 521)
	за 20 16 г.	113 704 296	(25 885 947)	38 998 344	(744 625)	364 239	(11 077 679)	151 958 015	(36 599 387)
в том числе:									
Здания, сооружения и передаточные устройства	за 20 17 г.	99 547 910	(19 794 551)	28 802 563	(342 550)	13 408	(8 664 197)	128 007 923	(28 445 340)
	за 20 16 г.	75 091 997	(13 974 301)	24 657 877	(201 964)	22 013	(5 842 263)	99 547 910	(19 794 551)
Машины и оборудование, транспортные средства, инвентарь	за 20 17 г.	40 194 371	(16 804 836)	13 507 499	(263 880)	211 500	(8 368 845)	53 437 990	(24 962 181)
	за 20 16 г.	28 962 850	(11 911 646)	11 773 379	(541 858)	342 226	(5 235 416)	40 194 371	(16 804 836)
Земельные участки	за 20 17 г.	12 215 734	(-)	3 426 314	(116 848)	-	(-)	15 525 200	(-)
	за 20 16 г.	9 649 449	(-)	2 567 088	(803)	-	(-)	12 215 734	(-)

По состоянию на 31 декабря 2017 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 8 372 082 тыс. руб. (31 декабря 2016 г.: 6 367 725 тыс. руб., 31 декабря 2015 г.: 5 059 025 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.).

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:

тыс. руб.

Объекты основных средств	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Земельные участки	15 525 200	12 215 735	9 649 449
Объекты природопользования	3 603	3 603	3 603
Итого	15 528 803	12 219 338	9 653 052

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства за 2016, 2017 гг.

тыс. руб.

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 17 г.	4 463 633	32 790 300	(60 374)	(33 386 835)	3 806 724
	за 20 16 г.	4 396 863	39 238 498	(170 642)	(39 001 086)	4 463 633
в том числе:						
НКС	за 20 17 г.	3 326 818	20 932 214	(31 914)	(21 523 824)	2 703 294
	за 20 16 г.	3 074 928	26 025 302	(155 757)	(25 617 655)	3 326 818
Приобретение ОС, требующих монтажа	за 20 17 г.	613 548	6 477 702	(23 509)	(6 493 130)	574 611
	за 20 16 г.	433 696	8 445 075	(13 975)	(8 251 248)	613 548
Приобретение ОС, не требующих монтажа	за 20 17 г.	41 863	1 478 927	(-)	(1 503 213)	17 577
	за 20 16 г.	35 456	722 768	(641)	(715 720)	41 863
НКС "Инвестиционные проекты"	за 20 17 г.	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 16 г.	-	-	(-)	(-)	-
ОС в пути	за 20 17 г.	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 16 г.	-	-	(-)	(-)	-
СМР на реализацию	за 20 17 г.	2 388	-	(-)	(-)	2 388
	за 20 16 г.	2 388	-	(-)	(-)	2 388
Затраты на приобретение ЗУ	за 20 17 г.	77 711	2 840 066	(4 743)	(2 642 269)	270 765
	за 20 16 г.	189 003	2 456 460	(234)	(2 567 518)	77 711
Приобретение НМА	за 20 17 г.	18 794	13 226	(-)	(20 234)	11 786
	за 20 16 г.	5 508	16 128	(35)	(2 807)	18 794
Оборудование от СМР	за 20 17 г.	382 511	1 048 165	(208)	(1 204 165)	226 303
	за 20 16 г.	655 884	1 572 765	(-)	(1 846 138)	382 511

Иное использование основных средств в 2015, 2016, 2017 гг.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	24 387 515	30 100 402	17 951 634
Основные средства, переведенные на консервацию	115 279	14 202	-
Иное использование основных средств (имущество в залоге)	-	-	3 725 648

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений за 2016, 2017 гг.

тыс. руб.

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 2017 год	12 092 704	488 978	(12 527 011)	(47 081)	7 590
	за 2016 год	1 194 170	11 481 095	(231 863)	(408 779)	12 092 704
в том числе:						
вклады в уставные капиталы других организаций, акции	за 2017 год	2 037 680	54 446	(2 037 455)	(47 081)	7 590
	за 2016 год	993 058	1 453 401	(-)	(408 779)	2 037 680
займы выданные другим организациям	за 2017 год	10 055 024	434 532	(10 489 556)	-	-
	за 2016 год	201 112	10 027 694	(173 782)	-	10 055 024
Краткосрочные - всего	за 2017 год	231 863	-	(231 863)	-	-
	за 2016 год	-	231 863	(-)	-	-
в том числе:						
	за 2017 год	231 863	-	(231 863)	-	-
	за 2016 год	-	231 863	(-)	-	231 863
Финансовых вложений - итог	за 2017 год	12 324 567	488 978	(12 758 874)	(47 081)	7 590
	за 2016 год	1 194 170	11 712 958	(231 863)	(408 779)	12 092 704

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в 2016, 2017 гг.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступления и затраты	выбыло	
Запасы - всего	за 2017 год	29 501 725	587 729 247	(580 223 727)	37 007 245
	за 2016 год	24 893 011	556 080 134	(551 471 420)	29 501 725
в том числе:					
сырье и материалы	за 2017 год	1 324 486	51 825 186	(52 121 502)	1 028 170
	за 2016 год	1 023 385	53 837 021	(53 535 920)	1 324 486
готовая продукция	за 2017 год	64 890	20 937 616	(20 936 335)	66 171
	за 2016 год	49 119	21 745 794	(21 730 023)	64 890
товары	за 2017 год	28 070 123	514 222 177	(506 404 914)	35 887 386
	за 2016 год	23 784 248	479 755 132	(475 469 257)	28 070 123
расходы будущих периодов (за исключением расходов по приобретению компьютерных программ)	за 2017 год	42 226	744 268	(760 976)	25 518
	за 2016 год	36 259	742 187	(736 220)	42 226

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за 2016, 2017 гг.

тыс. руб.

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 2017 год	12 343 333	-	(4 745 378)	7 597 955	(504 421)
	за 2016 год	7 709 719	4 633 615	(-)	12 343 333	(377 980)
в том числе:						
задолженность по процентам	за 2017 год	67 808	-	(66 865)	942	(-)
	за 2016 год	27 952	39 855	(-)	67 808	(-)
авансы на строительство	за 2017 год	12 275 526	-	(4 678 513)	7 597 013	(504 421)
	за 2016 год	7 681 767	4 593 759	(-)	12 275 526	(377 980)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2017 год	21 976 769	312 084	(6 316 299)	15 972 554	(169 845)
	за 2016 год	17 314 231	4 722 418	(59 880)	21 976 769	(68 596)
в том числе:						
за товары	за 2017 год	5 555 989	-	(439 682)	5 116 307	(93 883)
	за 2016 год	4 506 678	1 049 311	(-)	5 555 989	(22 249)
за услуги	за 2017 год	14 990 283	-	(5 840 548)	9 149 735	(75 962)
	за 2016 год	11 851 770	3 138 513	(-)	14 990 283	(46 347)
по инвестициям	за 2017 год	120	780	(-)	900	(-)
	за 2016 год	60 000	-	(59 880)	120	(-)
по налогам и взносам	за 2017 год	1 357 264	-	(36 069)	1 321 195	(-)
	за 2016 год	821 543	535 720	(-)	1 357 264	(-)
прочие	за 2017 год	73 113	311 304	(-)	384 417	(-)
	за 2016 год	74 239	1 126	(-)	73 113	(-)
Итого	за 2017 год	34 320 102	312 084	(11 061 676)	23 570 510	(674 266)
	за 2016 год	25 023 949	9 356 033	(59 880)	34 320 102	(446 576)

По состоянию на 31 декабря 2017 года сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 9 615 836 тыс. руб. (31 декабря 2016 г.: 21 908 173 тыс. руб. 31 декабря 2015 г.: 17 324 585 тыс. руб.) выражена преимущественно в рублях.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2017 года предоставленные займы включали (отражены в составе прочей дебиторской задолженности):

тыс. руб.

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 "ТРК Волжский"	-	334 000	24.01.2022	Беспроцентный
ООО "ТК Железнодорожный"	-	9 585	До полного исполнения сторонами	Беспроцентный
ООО "ТК Железнодорожный"	-	14 320	10.04.2022	Беспроцентный
ООО "ТК Железнодорожный"	-	18 116	11.03.2022	Беспроцентный
Итого предоставленные займы	-	376 021		

На 31 декабря 2017 года сумма предоставленных займов в размере 376 021 тыс. руб. (31 декабря 2016 г.: 245 446 тыс. руб.; 31 декабря 2015 г.: 201 112 тыс. руб.) выражена в рублях РФ.

Информация о просроченной дебиторской задолженности за 2017, 2016, 2015 гг.

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	674 266	446 576	268 072
в том числе:			
по товарам	93 883	22 249	5 208
по услугам	75 962	46 347	26 869
по основным средствам	504 421	377 980	235 995

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	тыс. руб.		
	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	11 479 004	6 886 495	5 691 801
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	13 285	19 115	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	11 492 289	6 905 610	5 691 801
Денежные эквиваленты*	2 540 835	6 178 414	16 612 228
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	14 033 124	13 084 024	22 304 029

*Денежные эквиваленты отражены с учетом процентов.

У Общества имеются следующие денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2017 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:	2 540 000	Срок возврата 2018 г.
АО ЮНИКРЕДИТ БАНК Г. МОСКВА	2 540 000	Срок возврата 09.01.2018 г.

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

По состоянию на 31 декабря 2017 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 61 550 000 тыс. руб. Кредиторами 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	Не допускается использование Кредитов на следующие цели (прямо или косвенно через третьих лиц): <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;

	Сумма, тыс.руб.	Ограничения по использованию
		<ul style="list-style-type: none"> • 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»	9 800 000	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.
АО «Российский Сельскохозяйственный банк»	10 000 000	Ограничения по использованию отсутствуют.
ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК»	5 000 000	<p>Заемщик не вправе использовать Кредиты на следующие цели:</p> <ul style="list-style-type: none"> а) погашение своих обязательств по настоящему Договору, иным кредитам, выданным Банком; б) погашение обязательств третьих лиц перед Банком; в) приобретение и / или погашение векселей; г) предоставление займов третьим лицам; д) погашение займов и иных платежей третьих лиц; е) приобретение и / или погашение эмиссионных ценных бумаг; ж) осуществление вложений в уставные капиталы других юридических лиц; з) уплату комиссий и иных платежей в пользу Банка.
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	3 000 000	<p>Не использовать кредитные средства, полученные по Соглашению, на следующие цели:</p> <ul style="list-style-type: none"> - на погашение своих обязательств перед Банком и / или другими банками; - на погашение обязательств третьих лиц перед Банком и/или перед другими банками; - на приобретение и погашение векселей или эмиссионных ценных бумаг третьих лиц; - на осуществление вложений в уставные капиталы третьих лиц; - на предоставление займов третьим лицам или на погашение займов третьих лиц.
АО «Райффайзенбанк»	2 250 000	<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;

	Сумма, тыс.руб.	Ограничения по использованию
		<ul style="list-style-type: none"> • перевод денежных средств на счета Заемщика, открытые в других кредитных организациях.
АО «Райффайзенбанк»	3 000 000*	<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, предоставленным третьими лицами, в том числе другими кредитными организациями, если иное не предусмотрено пунктом 1.6. Соглашения; • 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»	5 000 000	<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	2017 г.		2016 г.		2015 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Вложения на приобретение объектов основных средств	3 806 724	-	4 463 633	-	4 396 863	-
Авансы по строительству, в т.ч.	7 597 016	-	12 275 525	-	7 681 767	-
резерв сомнительных долгов	(504 421)	-	(377 980)	-	(235 995)	-
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	-	-	-	-	-	-
Расходы по приобретению компьютерных программ	1 686 428	-	1 753 506	-	967 352	-
Прочие	-	-	-	-	-	-
Итого	12 585 747	-	18 114 684	-	12 809 987	-

11. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛЫ

Величина уставного капитала Общества составляет 1 271 715 тыс. руб. Изменение уставного капитала в 2015-2017 годах не происходило.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2017 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.

В связи с реорганизацией ООО «Лента» в форме присоединения 28.09.2017 г. произошло увеличение добавочного капитала и нераспределенной прибыли (подробно раскрыто в п. 18.1 настоящих Пояснений).

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2017 г.		2016 г.		2015 г.	
	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства
Кредиты банков	26 435 714	57 757 143	33 635 714	50 642 857	-	56 054 240
Облигации	17 000 000	5 000 021	-	17 000 021	10 000 000	10 000 000
Прочие займы	-	3 720 063	-	3 592 809	-	4 310 874
Проценты по кредитам и займам	1 533 271	-	1 636 453	-	804 807	-
Итого заемные средства	44 968 985	66 477 227	35 272 167	71 235 687	10 804 807	70 365 114

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2017 году составила 11 102 943 тыс. руб. (в 2016 году - 10 058 650 тыс. руб., в 2015 году - 11 958 615 тыс. руб.)

Краткосрочные заемные средства

В августе 2017 года ООО «Лента» заключило кредитный договор с ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК». Согласно договору, кредитный лимит составляет 5 000 000 тыс. руб. со сроком действия лимита 36 месяцев с даты подписания кредитного соглашения.

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

	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Российские рубли	26 435 714	33 635 714	-
Доллары США	-	-	-
Евро	-	-	-
Прочие валюты	-	-	-
Итого	26 435 714	33 635 714	-

Долгосрочные заемные средства

В апреле 2017 ООО «Лента» заключило кредитное соглашение с ПАО Банк ВТБ. Согласно договору, кредитный лимит составляет 5 000 000 тыс. руб. со сроком погашения 36 месяцев с даты подписания кредитного соглашения. На отчетную дату лимит использован полностью.

В мае 2017 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.

С целью снижения риска роста процентной ставки Mosprime Общество заключило соглашения в отношении процентных свопов и кэпов с ПАО Банк ВТБ. 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
	2017	2016				
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 июне 2016 года Обществом было подписано Решение единственного участника об утверждении программы биржевых облигаций серии 001P ООО «Лента».

В мае 2017 года был размещен транш 5 000 000 тыс. руб.; номинальной стоимостью 1 тыс. руб. каждый, ставка по купону составляет 8,7%, срок погашения 1 092 дня.

Финансовые ковенанты, установленные кредитными договорами и соглашениями, не нарушались в течение 2017 года. Финансовый ковенант, установленный кредитными договорами и соглашениями, был соблюден по состоянию на 31.12.17.

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

	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Российские рубли	58 381 643	51 367 357	56 778 740
Доллары США	-	-	-
Евро	3 095 562	2 868 309	3 586 374
Прочие валюты	-	-	-
Итого	61 477 205	54 235 666	60 365 114

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, РЕЗЕРВЫ

Информация об оценочных обязательствах за 2017 год.

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано (увеличение обязательства)	Погашено (уменьшение обязательства)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	3 846 103	980 055	(3 619 461)	1 206 697
в том числе:				
<i>резерв по сомнительной задолженности</i>	446 576	379 094	(151 405)	674 265
<i>резерв отпусков</i>	383 781	551 047	(540 161)	394 667
<i>резерв под обесценение финансовых вложений</i>	3 015 746	49 914	(2 927 895)	137 765

28.09.2017 в результате реорганизации Общества в форме присоединения был восстановлен ранее начисленный резерв под обесценение финансовый вложений в сумме 2 833 154 тыс. руб. Подробнее реорганизация описана в разделе 18.1 настоящих Пояснений.

Резерв по сомнительным долгам

По состоянию на 31 декабря 2017 года Обществом создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 674 266 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 2017 года Обществом создан резерв на предстоящую оплату отпусков работников в сумме 394 667 тыс. руб. Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2017 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2017 года будет использован в первой половине 2018 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2017 года.

Резерв под обесценение финансовых вложений

Обществом создан резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2017 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 2016, 2017 гг.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			Поступило	Выбыло	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2017 год	56 896 400	1 143 113	(454 390)	57 585 124
	за 2016 год	49 012 520	7 883 880	(-)	56 896 400
в том числе: по товарам	за 2017 год	46 377 471	981 162	(-)	47 358 632
	за 2016 год	42 367 134	4 010 337	(-)	46 377 471
по услугам	за 2017 год	2 996 307	-	(147 813)	2 848 494
	за 2016 год	1 868 254	1 128 053	(-)	2 996 307
по инвестициям	за 2017 год	5 156 855	40 695	(-)	5 197 551
	за 2016 год	3 415 282	1 741 573	(-)	5 156 855
по налогам и взносам	за 2017 год	1 835 498	-	(306 577)	1 528 921
	за 2016 год	855 477	980 021	(-)	1 835 498
прочая	за 2017 год	530 269	121 256	(-)	651 526
	за 2016 год	506 374	23 896	(-)	530 269

Кредиторская задолженность в сумме 57 585 124 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2017 года (31 декабря 2016 г.: 56 896 400 тыс. руб., 31 декабря 2015 г.: 49 012 520 тыс. руб.) была выражена преимущественно в рублях.

Задолженность по обязательным страховым взносам

Задолженность по обязательным страховым взносам по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

В тыс. руб.	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Страховые взносы – всего	322 325	338 965	286 348
в том числе:			
- На обязательное пенсионное страхование	236 020	269 011	223 631
- На обязательное медицинское страхование	83 716	67 586	56 651
- На обязательное социальное страхование (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	2 589	2 368	508
Прочее	-	-	5 558
Итого задолженность по обязательным страховым взносам	322 325	338 965	286 348

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

В тыс. руб.	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Налог на прибыль	551 062	987 421	121 609
Налог на добавленную стоимость	-	-	-
Налог на имущество	410 756	339 996	266 397
НДФЛ	200 095	157 815	134 088
Прочие	44 683	11 301	47 035
Итого задолженность по налогам и сборам	1 206 596	1 496 533	569 129

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 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 (ПБУ10/99):

Выручка от реализации	2017 год, тыс. руб.	%	2016 год, тыс. руб.	%
Товары FOOD	299 779 334	77,84	246 591 283	70,19
Товары Non-FOOD	42 828 976	11,12	37 021 957	10,54
Готовая продукция, сырье	24 784 402	6,44	24 667 248	7,02
Услуги	16 455 354	4,27	42 092 182	11,97
Аренда	1 282 674	0,33	969 806	0,28
ИТОГО:	385 130 740	100	351 342 476	100

Информация об общей себестоимости произведенных и реализованных товаров за 2016, 2017 гг. разрезе элементов затрат с учетом коммерческих расходов.

Наименование показателя	За 2017 год, тыс. руб.	За 2016 год, тыс. руб.
Материальные затраты	300 164 125	275 836 877
Расходы на оплату труда	17 406 524	14 921 646
Отчисления на социальные нужды	4 857 287	4 090 620
Амортизация	14 730 616	11 084 734
Прочие затраты	31 636 815	23 515 340
Итого по элементам	368 795 367	329 449 217
Итого расходы по обычным видам деятельности	368 795 367	329 449 217

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2017 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы.

Прочие доходы были представлены следующими статьями:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2017г.	2016 г.
Доход от операций с валютой (покупка, продажа)	40 552	221 595
Доход от курсовых разниц	375 672	1 166 601
Доходы от излишков (касса)	14 433	12 955
Доходы от погашения ваучеров	581	632
Доходы от штрафов поставщикам	1 580 183	1 081 673
Доходы от удержания из ЗП сотрудников	422	426
Доходы от премий от поставщиков	579 998	424 857
Доходы от корректировок при сверках с поставщиками	40 201	17 562
Прибыль прошлых лет	35 878	17 256
Излишки в результате инвентаризации	14 154	14 215
Выручка от выбытия основных средств, в т.ч. земельных участков	529 801	250 393
Выручка от реализации прочего имущества	4 743	26 055
Доходы от восстановления резерва под обесценение фин.вложений	2 877 981	1 560
Доход от восстановления резерва по сомнительным долгам	91 843	196 438
Доход от операций с финансовыми инструментами	270 354	449 210
Доходы прочие	150 143	278 125
Итого прочие доходы	6 606 939	4 159 553

Прочие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2017 г.	2016 г.
Убыток от операций с валютой	27 280	201 223
Убыток от курсовых разниц	521 422	371 688
Расходы от недостачи (касса)	1 095	974
Убыток от списания по накопительной скидке	-	240 503
Убыток при сверках с поставщиками	67 504	27 340
Убыток прошлых лет	88 194	65 904
Убыток от списания финансовых вложений	91 908	-
НДС, не принимаемый к вычету	7 856	9 047
Штрафы и неустойки	68 325	141 007

Наименование показателя	2017 г.	2016 г.
Комиссионные банков	1 639 454	1 442 022
Консультационные расходы по сделке	56 761	261 713
Расходы на благотворительность	7 946	56 462
Вступительные взносы (прочие участия)	11 641	8 701
Штрафы государственных органов	110 736	18 185
Убыток от списания основных средств	111 991	240 200
Себестоимость основных средств, в т.ч. земельных участков	432 204	248 320
Себестоимость НКС и прочего имущества	4 761	26 856
Расходы от операций с финансовыми инструментами	58 106	58 118
Расходы по начислению резерва по сомнительной задолженности	315 713	374 981
Расходы по ликвидации	-	408 780
Расходы прочие	440 375	279 137
Итого прочие расходы	4 063 272	4 481 161

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В таблице ниже представлены постоянные и временные различия.

	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	8 255 401
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	1 651 080
Постоянные различия отчетного периода:	
Материальные расходы	36 263
Мероприятия и презентации	83 399
Консультационные и юридические расходы	27 165
Расходы на персонал	37 129
Благотворительность	7 946
Расходы на ремонт и транспорт	29 013
Списание задолженности	6 544
Штрафы гос.органам	110 736
НДС, не принимаемый к вычету	7 856
Расходы на обучение	1 867
Вступительные взносы	11 641
Представительские расходы	23 578
Дегустации готовой продукции	7 439
Расходы на питание	107 451
Расходы на рекламу и маркетинг	6 604
Командировочные расходы	7 187
Прочие расходы	125 241
Постоянные различия прошлых отчетных периодов:	
Убытки прошлых лет	9 813
Временные различия отчетного периода:	
Амортизационная премия	2 126 216
Основные средства до 100 000 руб.	(1 802 956)
Комиссии банков по кредитам	3 013
Расходы по сомнительной дебиторской задолженности	152 990
Резерв под обесценение финансовых вложений	(2 877 981)
Убыток от реализации основных средств	(1 812)
Реализация ОС (разница в с/с)	80 290
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	6 582 033
Льгота 50 % (с убытков пр.лет)	(3 291 016)
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль до применения льготы	658 203
Льгота по налогу на прибыль	15 541
Налог на прибыль после применения льготы	642 662

В 2017 году Обществом было принято решение о предоставлении уточненной налоговой декларации по налогу на прибыль за 2014 год. Уточнение произведено в связи с тем, что Общество не учло в полной сумме в представленной ранее налоговой декларации по налогу на прибыль за 2014 год в составе косвенных расходов расходы в виде потерь товаров. Сумма налога к уменьшению отражена по строке 2460 Отчета о финансовых результатах и составляет 418 260 тыс. руб.

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, %
	ООО «ТРК-Волжский»	197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112Б	ООО «Лента» принадлежит более 50% уставного капитала ООО «ТРК-Волжский»	-	99.9%
2.	ООО «Лента-2»	197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112Б	ООО «Лента-2» принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Лента»	100%	-
3.	Международная коммерческая компания «Лента Лтд.»	Road Town, Tortola, BVI.	Lenta Ltd принадлежит 1% в УК ООО «Лента-2»	-	-
4.	Зоронво Холдингс Лимитед	16 Кириякос Матсис Авеню, Игл Хауз, 10 этаж, Агиои Омологитес, 1082, Никосия, Кипр	Зоронво. Принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Лента-2»	-	-
5.	ООО «ТК Железнодорожный»	Петербург, ул. Савушкина д. 112 лит. Б, пом. С 412	ООО «Лента» принадлежит более 50% уставного капитала ООО «ТК Железнодорожный»	-	99.9%

За 2017 г. выплаты основному управленческому персоналу составили 879 628 тыс. руб., включая все причитающиеся налоги и взносы.

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

В таблице представлены взаимные финансовые вложения связанных сторон, включая займы, а также доходы от услуг по управлению.

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Взаимозависимость	Участие в УК	Добавочный капитал	Доходы от услуг по управлению за 2017г.	Займы получен. на 31.12.17г.	Займы выдан. на 31.12.17г.	Инв. дог. /Услуги прочие за 2017г.
1	2	3	4	5	6	7	8
ООО «Лента-2»	Размер доли ООО "Лента" 100%	1 271 715	22 145 486	-	-	-	-
Международная коммерческая компания «Лента Лтд.»	Lenta Ltd принадлежит 1% в УК ООО "Лента-2"	47	8 767 466	-	624 500	-	-
Зоронво Холдингс Лимитед	Зоронво. Принадлежит более 50 % уставного капитала ООО "Лента-2"	4 659	5 501 401	-	2 820 019	-	-
ООО «ТРК-Волжский»	Размер доли ООО "Лента" в УК 99,9%	90 909	-	112	-	334 000	-
ООО "ТК Железнодорожный"	Размер доли ООО "Лента" в УК 99,9%	9 990	-	106	-	40 603	-

В таблице ниже представлена задолженность связанных сторон на 31 декабря отчетных периодов:

	2017 г.	2016 г.	2015 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность					
ООО «УфимГрадСтрой»	-	501	380	по договору	безналичная
ООО «ТРК-Волжский»	33	792	660	по договору	безналичная
ООО «Пантеон»	-	861	724	по договору	безналичная
ООО «Бабушкина-2»	-	461	325	по договору	безналичная
ООО «ТСК»	-	336	199	по договору	безналичная
ООО «Регион-Н»	-	427	290	по договору	безналичная
АО «Терминал-Центрь»	-	66	143	по договору	безналичная
ООО «ТК Железнодорожный»	42 229	-	-	по договору	безналичная
Целевое финансирование					
ООО «Регион-Н»	-	(357)	28 066	по договору	безналичная
ООО «Бабушкина-2»	-	(3 005)	78 348	по договору	безналичная
ООО «Тосненская Строительная Компания»	-	54 017	50 547	по договору	безналичная
ООО «ТРК-Волжский»	-	328 589	327 134	по договору	безналичная
Кредиторская задолженность					
АО «Терминал-Центрь»	-	918 022	306 064	по договору	безналичная
ООО «Кеско Фуд Рус»	-	213 581	-	по договору	безналичная
ООО «КФР Риэл Эстейт 1»	-	17 995	-	по договору	безналичная
Задолженность по займам выданным и процентам по ним					
ООО «Бабушкина-2»	-	13 419	12 510	по договору	безналичная
ООО «Тосненская Строительная Компания»	-	20 516	19 858	по договору	безналичная
АО «Терминал-Центрь»	-	-	196 696	по договору	безналичная
ООО «Кеско Фуд Рус»	-	1 795 970	-	по договору уступки	безналичная
ООО «КФР Риэл Эстейт 1»	-	6 580 028	-	по договору уступки	безналичная
ООО «Бонус»	-	607 047	-	по договору уступки	безналичная

	2017 г.	2016 г.	2015 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
ООО «Спрингфилд»	-	960 443	-	по договору уступки	безналичная
ООО «Мидгард»	-	488 312	-	по договору уступки	безналичная
ООО «ТК Железнодорожный»	42 964	-	-	по договору	безналичная
ООО «ТРК-Волжский»	334 000	-	-	по договору	безналичная

18.1. Реорганизация

На основании Решения №190-Л от 4 мая 2017 г. единственного участника ООО «Лента» и договора о присоединении от 7 августа 2017 г. произошла реорганизация ООО «Лента» в форме присоединения следующих организаций:

1. ООО «Кеско Фуд Рус»
2. ООО «КФР Риэл Эстейт 1»
3. ООО «Таронди Эстейт»
4. ООО «Бонус»
5. ООО «Спрингфилд»
6. ООО «Мидгард»
7. ООО «Пантеон»
8. ООО «Бабушкина-2»
9. ООО «Регион-Н»
10. ООО «ТСК»
11. АО «Терминал-Центр»

28 сентября 2017 г. реорганизация была зарегистрирована.

В соответствии с п. 1.3 Договора о присоединении к ООО «Лента» перешли все права и обязательства присоединяемых обществ.

В соответствии с разделом 3 Договора о присоединении уставный капитал ООО «Лента» не изменился, доли в уставном капитале присоединяемых обществ (акции акционерного общества) были погашены.

В результате реорганизации к ООО «Лента» перешли следующие активы, обязательства и капитал (в части добавочного капитала и нераспределенной прибыли):

в тыс. руб.	Бонус	Кеско Фуд РУС	КФР Риэл Эстейт I	Мидгард	Спрингфилд	Таронди Эстейт	Терминал-Центр	ТСК	Бабушкина-2	Регион-Н	Пантеон	Итого
Основные средства	927 568	817 806	6 306 443	840 319	1 127 450	248	-	-	-	-	-	10 019 834
Отложенные налоговые активы	11 510	954 225	257 517	5 214	2 463	6 420	-	-	-	-	-	1 237 349
Прочие внеоборотные активы, в т. ч.	-	9 655	123 648	-	3 812	-	-	58 462	-	-	-	195 577
Незавершенное строительство	-	-	85 553	-	-	-	-	-	-	-	-	85 553
Зансы на строительство	-	-	38 095	-	-	-	-	58 462	-	-	-	96 557
Запасы	-	691	-	1	-	-	-	-	-	-	-	692
НДС	-	-	7 059	-	686	-	2	-	-	-	-	7 747
Дебиторская задолженность	138 983	1 891 610	1 270 040	186 888	126 308	596	918 694	1 783	10 021	149	16	4 545 088
Денежные средства	12 430	117 506	84 556	20 617	13 378	11 880	19 641	198	1 525	15 402	457	297 590
Прочие оборотные активы	-	156	-	-	-	-	-	10 523	-	-	-	10 679
Добавочный капитал (без переоценки)	471 000	4 565 477	2 358 290	241 600	104 000	45 000	-	-	-	-	-	7 785 367
Нераспределенная прибыль (убыток)	(39 109)	(3 958 766)	(728 427)	267 246	127 107	(30 078)	938 160	(5 951)	(3 042)	(5 576)	462	(3 437 974)
Долгосрочные заемные обязательства	638 456	1 776 592	6 120 640	513 597	1 010 137	-	-	-	-	-	-	10 059 422
Отложенные налоговые обязательства	-	-	27 147	5 612	3 613	-	-	-	-	-	-	36 372
Краткосрочные заемные обязательства	6 489	18 057	70 341	5 220	10 267	-	-	21 002	14 091	-	-	145 467

в тыс. руб.	Бонус	Кеско Фуд РУС	КФР Риэл Эстейт 1	Мидгард	Спрингфилд	Таронди Эстейт	Терминал-Центр	ТСК	Бабушкина-2	Регион-Н	Пантеон	Итого
Кредиторская задолженность	13 645	1 386 290	87 017	19 754	15 973	1 224	167	323	487	127	1	1 525 008
Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	-	55 570	-	-	-	55 570
Уставный капитал (учтен в Нераспределенной прибыли)	10	3 000	3 000	10	22	10	21 000	10	-	-	-	142 327

В результате присоединения была погашена взаимная кредиторская, дебиторская задолженности и расчеты по займам, между ООО «Лента» и присоединенными обществами.

Сумма погашенной дебиторской задолженности ООО «Лента» в разрезе присоединенных компаний (совпадает с кредиторской задолженностью присоединенных компаний):

Наименование компании, имеющей задолженность перед ООО «Лента»	Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.
ООО "КФР Риэл Эстейт 1"	10
ООО "Мидгард"	10
ООО "Бонус"	10
ООО "Таронди Эстейт"	10
ООО "Пантеон"	10
ООО "Кеско Фуд Рус"	193
ООО "Спрингфилд"	10
ООО "Регион-Н"	127
ООО "Тосненская Строительная Компания" (включая задолженность по целевому финансированию в размере 55 570 тыс. руб.)	55 607
АО "Терминал-Центр"	164
Итого	56 151

Сумма погашенной кредиторской задолженности ООО «Лента» в разрезе присоединенных компаний (совпадает с дебиторской задолженностью присоединенных компаний):

Наименование компании, имеющей задолженность перед ООО «Лента»	Сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.
ООО "КФР Риэл Эстейт 1"	1 049 349
ООО "Кеско Фуд Рус"	1 874 371
ООО "Спрингфилд"	116 814
ООО "Бабушкина-2"	8 676
АО "Терминал-Центр"	918 007
Итого	3 967 217

Сумма погашенной величины финансовых вложений ООО «Лента» в виде займов выданных (включая проценты) в разрезе присоединенных компаний (совпадает с задолженностью присоединенных компаний):

Наименование компании, имеющей задолженность перед ООО «Лента»	Вид задолженности	Сумма задолженности, тыс. руб.
ООО "Бонус"	Займ полученный	638 456
ООО "Бонус"	Проценты	6 489
ООО "КФР Риэл Эстейт 1"	Займ полученный	6 120 640
ООО "КФР Риэл Эстейт 1"	Проценты	70 341
ООО "Мидгард"	Займ полученный	513 597
ООО "Мидгард"	Проценты	5 220

Наименование компании, имеющей задолженность перед ООО «Лента»	Вид задолженности	Сумма задолженности, тыс. руб.
ООО "Кеско Фуд Рус"	Займ полученный	1 776 592
ООО "Кеско Фуд Рус"	Проценты	18 057
ООО "Спрингфилд"	Займ полученный	1 010 137
ООО "Спрингфилд"	Проценты	10 267
ООО "Бабушкина-2"	Займ полученный	10 104
ООО "Бабушкина-2"	Проценты	3 987
ООО "Тосненская Строительная Компания"	Займ полученный	17 226
ООО "Тосненская Строительная Компания"	Проценты	3 776
Итого		10 204 889

Величина финансовых вложений ООО «Лента» в уставные капиталы присоединенных компаний:

Вид вложения	Наименование присоединенной компании	Величина финансового вложения, тыс. руб.
Доля ООО Лента в УК	ООО "Пантеон"	120 000
Доля ООО Лента в УК	ООО "Регион-Н"	230 230
Доля ООО Лента в УК	ООО "Бабушкина-2"	49 500
Доля ООО Лента в УК	ООО "ТСК"	60 935
Доля ООО Лента в УК	ООО "Кеско Фуд Рус"	393 445
Доля ООО Лента в УК	ООО "КФР Ризл Эстейт 1"	114 141
Доля ООО Лента в УК	ООО "Бонус"	106 387
Доля ООО Лента в УК	ООО "Спрингфилд"	170 999
Доля ООО Лента в УК	ООО "Таронди Эстейт"	400 000
Доля ООО Лента в УК	ООО "Мидгард"	268 430
Акции	АО "Терминал-Центр"	2 961 751
Итого		4 875 818

Учитывая тот факт, что величина чистых активов присоединенных компаний соответствовала величине финансовых вложений, Общество в текущем периоде восстановило ранее признанный резерв под обесценение финансовых вложений.

Восстановление резерва было признано в составе прочих доходов в размере 2 833 154 тыс. руб. Одновременно был списан отложенный налоговый актив, признанный ранее на величину резерва, в размере 566 631 тыс. руб.

9. 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.

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 проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2017 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 контролируемые команды 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 2017 г. и 31 декабря 2016 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 2017 г. и в течение года, закончившегося 31 декабря 2016 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 статей 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 выполнят 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 незначительные. 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 2017 ГОДА

7 февраля 2018 Общество получило 4 100 000 тыс. руб. в рамках кредитного соглашения с АО «ЮниКредит Банк» со сроком погашения 4 года. Условия кредита содержат ковенанты.

22 января 2018 ставка по 6-11 купонам облигаций серии 03, размещенных в августе 2015 г., была установлена в размере 7,25% годовых, дата следующей оферты – февраль 2021. 5 февраля 2018 Группой были выкуплены облигации серии 03 общей номинальной стоимостью 4 461 535 тыс. руб.

Управляющий директор



Матузова М.П.

30 марта 2018 года