

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

## **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 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Лента» по состоянию на 31 декабря 2018 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 далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы независимы 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 мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. 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 И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (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 и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

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.

Директор по аудиту  
АО «МЭФ-Аудит»



*Безус* Т.В. Безус

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

«29» марта 2019 года

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 18 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	18
71385386		
7814148471		
46.39, 47.11, 46.90		
12300		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4	Нематериальные активы	1110	22 743	27 269	16 292
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5,10	Основные средства	1150	142 567 789	143 563 592	115 358 628
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
6	Финансовые вложения	1170	251 556	7 590	12 092 704
18	Отложенные налоговые активы	1180	186 761	730 005	690 863
5	Прочие внеоборотные активы	1190	12 455 790	12 585 747	18 114 684
5,10	В т.ч. Незавершенное строительство	1191	4 405 647	3 806 724	4 463 633
5	Авансы на капитальное строительство	1192	6 325 662	7 092 592	11 897 545
	Итого по разделу I	1100	155 484 639	156 914 203	146 273 171
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
7	Запасы	1210	42 688 427	37 007 245	29 501 725
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 557 771	1 586 140	2 215 198
8	Дебиторская задолженность	1230	15 977 292	15 802 709	21 908 173
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	231 863
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	33 489 390	14 033 124	13 084 024
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	93 712 880	68 429 218	66 940 983
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>249 197 519</b>	<b>225 343 421</b>	<b>213 214 154</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
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	22 145 486	14 360 119
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	32 275 786	27 135 541	28 390 049
	Итого по разделу III	1300	55 692 987	50 552 742	44 021 883
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
12	Заемные средства	1410	110 865 744	66 477 227	71 235 687
18	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 090 669	5 364 652	5 404 236
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	116 956 413	71 841 879	76 639 923
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
12	Заемные средства	1510	20 819 222	44 968 985	35 272 167
15	Кредиторская задолженность	1520	55 367 522	57 585 124	56 896 400
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
13	Оценочные обязательства	1540	361 375	394 691	383 781
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	76 548 119	102 948 800	92 552 348
	<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>249 197 519</b>	<b>225 343 421</b>	<b>213 214 154</b>

Руководитель



(подпись)

Мадусова М.П.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Смирнова Е.И.

" 29 "

марта

20 19



(подпись)

(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах**  
за 12 месяцев 20 18 г.

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

Коды		
0710002		
31	12	18
71385386		
7814148471		
46.39, 47.11, 46.90		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 <u>18</u> г.	За 12 месяцев 20 <u>17</u> г.
16	Выручка	2110	438 811 980	385 130 740
16	Себестоимость продаж	2120	(321 032 078)	(287 423 892)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	117 779 902	97 706 848
16	Коммерческие расходы	2210	(100 811 586)	(81 371 475)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	16 968 316	16 335 373
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	608 472	479 304
	Проценты к уплате	2330	(9 941 966)	(11 102 943)
17	Прочие доходы	2340	3 746 275	6 606 939
17	Прочие расходы	2350	(4 915 102)	(4 063 272)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 465 995	8 255 401
18	Текущий налог на прибыль	2410	(1 043 627)	(642 662)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	93 349	110 992
18	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(726 017)	80 710
18	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(543 244)	(1 202 961)
18	Изменение постоянных разниц по уточненным декларациям по налогу на прибыль за 2014-2017 гг.	2460	28 760	418 260
18	Изменение отложенного налога по уточненным декларациям по налогу на прибыль за 2014-2017 гг.	2461	958 378	-
	Корректировка налога на прибыль организаций предыдущего налогового периода в связи с обнаружением ошибок предыдущего налогового периода	2462	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 140 245	6 908 748

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 18 г.	За 12 месяцев 20 17 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	5 140 245	6 908 748
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_

Матузова М.П.

Главный бухгалтер

Смирнова Е.И.

" 29 "

марта 20 19 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за 20 18 г.**

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

Коды		
0710003		
31	12	2018
71385386		
7814148471		
46.39, 47.11, 46.90		
12300	16	
384 (385)		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>16</u> г.	3100	1 271 715	( - )	14 360 119	-	28 390 049	44 021 883
<u>За 20 17 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	7 785 367	-	6 908 748	14 694 115
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	6 908 748	6 908 748
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	-	-	7 785 367	-	-	7 785 367



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	-	( - )	( - )	( 8 163 256 )	( 8 163 256 )
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	-	-	-	-	( 8 163 256 )	( 8 163 256 )
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>17</u> г.	3200	1 271 715	( - )	22 145 486	-	27 135 541	50 552 742
<u>За 20 18 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	5 140 245	5 140 245
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	5 140 245	5 140 245
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3322	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - )	-	-	x	-	( - )
уменьшение количества акций	3325	( - )	-	-	x	-	( - )
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	( - )	( - )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>18</u> г.	3300	1 271 715	( - )	22 145 486	-	32 275 786	55 692 987

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.	Изменения капитала за 20 <u>17</u> г.		На 31 декабря 20 <u>17</u> г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.
Чистые активы	3600	55 692 987	50 552 742	44 021 883

Руководитель

*(Handwritten signature)*

(подпись)

Матузова М.П.

(расшифровка подписи)

" 29 "

марта

20 19 г.



Главный бухгалтер

*(Handwritten signature)*

(подпись)

Смирнова Е.И.

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств**  
за \_\_\_\_\_ **ГОД** \_\_\_\_\_ 20 **18** г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Лента" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 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. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710004		
31	12	2018
71385386		
7814148471		
46.39, 47.11, 46.90		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За _____ <b>ГОД</b>	
		20 _____ <b>18</b> г. <sup>1)</sup>	20 _____ <b>17</b> г. <sup>1)</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	430 713 518	381 852 693
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	427 612 593	377 173 163
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 649 747	1 305 639
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 451 178	3 373 891
Платежи - всего	4120	(410 358 759)	(358 292 336)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(369 325 649)	(322 166 897)
в связи с оплатой труда работников	4122	(27 172 108)	(18 019 566)
процентов по долговым обязательствам	4123	(10 780 619)	(11 157 147)
налога на прибыль организаций	4124	(856 940)	(734 426)
прочие платежи	4129	(2 223 443)	(6 214 300)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	20 354 759	23 560 357

Наименование показателя	Код	За _____ ГОД	
		20__18__ г. <sup>1)</sup>	20__17__ г. <sup>1)</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	255 546	619 963
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме	4211	255 546	520 862
от продажи акций других организаций	4212	-	1 509
от возврата предоставленных займов, от продажи	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым	4214	-	-
прочие поступления	4219		97 592
Платежи - всего	4220	(22 107 778)	(28 479 087)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием,	4221	(22 107 778)	(28 187 839)
в связи с приобретением акций других организаций	4222		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг	4223	0	(289 441)
процентов по долговым обязательствам,	4224	-	-
прочие платежи	4229	0	(1 807)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных	4200	(21 852 232)	(27 859 124)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	132 822 957	127 770 312
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	132 300 000	127 329 375
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых	4314	-	-
прочие поступления	4319	522 957	440 937

Наименование показателя	Код	За _____ ГОД _____	
		20 _____ 18 _____ г. <sup>1)</sup>	20 _____ 17 _____ г. <sup>1)</sup>
Платежи - всего	4320	(111 880 456)	(122 540 264)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них на уплату дивидендов и иных платежей по	4321	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других прочие платежи	4322	-	-
	4323	(111 873 641)	(122 515 714)
	4329	(6 815)	(24 550)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	20 942 501	5 230 048
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	19 445 028	931 281
Остаток денежных средств и денежных	4450	14 033 124	13 084 024
Остаток денежных средств и денежных	4500	33 489 390	14 033 124
Величина влияния изменений курса иностранной	4490	11 238	17 819

Руководитель \_\_\_\_\_ Матузова М.П. бухгалтер \_\_\_\_\_ Смирнова Елена Игоревна  
 (подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)  
 " 29 " марта 20 19 \_\_\_\_\_ г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



**Пояснения к годовой  
бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО “ЛЕНТА”  
за 2018 г.**

## ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	<i>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</i>	3
2.	<i>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</i>	3
3.	<i>ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ</i>	8
4.	<i>НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ</i>	9
5.	<i>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ</i>	10
6.	<i>ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</i>	11
7.	<i>ЗАПАСЫ</i>	12
8.	<i>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	12
9.	<i>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ</i>	13
10.	<i>ПРОЧНЕ АКТИВЫ</i>	17
11.	<i>УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ</i>	17
12.	<i>ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА</i>	17
13.	<i>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, РЕЗЕРВЫ</i>	19
14.	<i>ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ</i>	19
15.	<i>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	20
16.	<i>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА</i>	21
17.	<i>ПРОЧНЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</i>	21
18.	<i>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</i>	22
19.	<i>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</i>	23
20.	<i>УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ</i>	25
21.	<i>ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>	26



# Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Лента» за 2018 год

Пояснения являются частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Лента» за 2018 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 – Тинга Херман Францискус Йоханнес.  
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 2018 году составила 42 407 человек (в 2017 году – 36 286 человек, в 2016 году – 31 860 человек).

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 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.
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 заемщикам процентов, или дисконта в качестве дохода по заемным обязательствам, Общество признает их в соответствии с условиями договоров, независимо от оплаты, и признает их как операционные расходы в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

## Способы оценки имущества

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

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

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

## Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

### Денежные средства и их эквиваленты

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

### Свернутое отражение денежных потоков

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

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

#### Учет денежных потоков в иностранной валюте

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

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

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

#### Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

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

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2018 г. составил:  
Доллар США 69,4706 рублей;  
Евро 79,4605 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 2018 года Общество не вносило изменения в учетную политику на 2018 год.

### **3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

В 2018 году Обществом не производилось изменение сравнительных показателей отчетности.

#### 4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение 2017, 2018 гг.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и		Выбыло		начислено амортизации	первоначальная	накопленная аморти-
					первоначальная	накопленная			
Нематериальные активы всего	за 20 18 г.	62 836	( 35 567 )	0	( - )	-	( 4 526 )	62 836	( 40 093 )
	за 20 17 г.	45 785	( 29 492 )	20 180	( 3 129 )	883	( 6 958 )	62 836	( 35 567 )
в том числе	за 20 18 г.								
	за 20 17 г.								
Корпоративный портал	за 20 18 г.	2 983	( 2 983 )		( )		( 0 )	2 983	( 2 983 )
	за 20 17 г.	2 983	( 2 983 )		( )		( 0 )	2 983	( 2 983 )
Фотосессия "Персонал Ленты"	за 20 18 г.	0	( )		( )		( 0 )	0	( 0 )
	за 20 17 г.	322	( 322 )		( 322 )	322	( 0 )	0	( 0 )
Система электронного документооборота	за 20 18 г.	18 532	( 18 533 )		( )		( 0 )	18 532	( 18 533 )
	за 20 17 г.	18 532	( 15 626 )		( )		( 2 907 )	18 532	( 18 533 )
База данных границ адм. образований городов	за 20 18 г.	501	( 501 )		( )		( 0 )	501	( 501 )
	за 20 17 г.	501	( 501 )		( )		( 0 )	501	( 501 )
База данных границ адм. образований городов	за 20 18 г.	456	( 456 )		( )		( 0 )	456	( 456 )
	за 20 17 г.	456	( 456 )		( )		( 0 )	456	( 456 )
База данных границ адм. образований городов	за 20 18 г.	695	( 695 )		( )		( 0 )	695	( 695 )
	за 20 17 г.	695	( 695 )		( )		( 0 )	695	( 695 )
ПО "Анализ файлов"	за 20 18 г.	2 760	( 1 671 )		( )		( 396 )	2 760	( 2 067 )
	за 20 17 г.	2 760	( 1 275 )		( )		( 396 )	2 760	( 1 671 )
Автоматизированная информационная система	за 20 18 г.	3 428	( 3 429 )		( )		( 0 )	3 428	( 3 429 )
	за 20 17 г.	3 428	( 3 429 )		( )		( 0 )	3 428	( 3 429 )
Система планирования работ и рабочего времени	за 20 18 г.	500	( 350 )		( )		( 100 )	500	( 450 )
	за 20 17 г.	500	( 250 )		( )		( 100 )	500	( 350 )
Система управления персоналом	за 20 18 г.	11 371	( 4 872 )		( )		( 1 624 )	11 371	( 6 496 )
	за 20 17 г.	11 371	( 3 248 )		( )		( 1 624 )	11 371	( 4 872 )
Мобильное приложение	за 20 18 г.	1 430	( 572 )		( )		( 286 )	1 430	( 858 )
	за 20 17 г.	1 430	( 286 )		( )		( 286 )	1 430	( 572 )
Система согласования общих договоров	за 20 18 г.	0	( 0 )		( )		( 0 )	0	( 0 )
	за 20 17 г.	2 807	( 421 )		( 2 807 )	561	( 140 )	0	( 0 )
Система управления маркетинговыми услугами	за 20 18 г.	19 160	( 1 437 )		( )		( 1 916 )	19 160	( 3 353 )
	за 20 17 г.	0	( 0 )	19 160	( )		( 1 437 )	19 160	( 1 437 )
Дашборды по процессам ИТ-службы	за 20 18 г.	1 020	( 68 )		( )		( 204 )	1 020	( 272 )
	за 20 17 г.	0	( 0 )	1 020	( )		( 68 )	1 020	( 68 )

## 5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа за 2017, 2018 гг.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная	накопленная амортизация
					первоначальная	накопленная			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 18 г.	196 971 113	( 53 407 521 )	17 975 724	( 1 091 464 )	1 221 643	( 19 101 706 )	213 855 373	( 71 287 584 )
	за 20 17 г.	161 968 015	( 36 599 387 )	45 736 376	( 723 278 )	224 908	( 17 033 042 )	196 971 113	( 53 407 521 )
в том числе:									
Здания, сооружения и передаточные устройства	за 20 18 г.	128 007 923	( 28 445 340 )	8 520 511	( 414 086 )	742 195	( 9 592 053 )	136 114 348	( 37 295 198 )
	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 )
Машины и оборудование, транспортные средства, инвентарь	за 20 18 г.	53 437 990	( 24 962 181 )	7 392 376	( 614 265 )	479 448	( 9 509 653 )	60 216 101	( 33 992 386 )
	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 )
Земельные участки	за 20 18 г.	15 525 200	( - )	2 062 837	( 63 113 )	-	( - )	17 524 924	( - )
	за 20 17 г.	12 215 734	( - )	3 426 314	( 116 848 )	-	( - )	15 525 200	( - )

По состоянию на 31 декабря 2018 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 13 549 707 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 8 372 082 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 6 367 725 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	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Земельные участки	17 524 924	15 525 200	12 215 735
Объекты природопользования	3 603	3 603	3 603
<b>Итого</b>	<b>17 528 527</b>	<b>15 528 803</b>	<b>12 219 338</b>

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства за 2017, 2018 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 18 г.	3 808 724	20 028 056	( 1 453 998 )	( 17 973 135 )	4 406 647
	за 20 17 г.	4 463 633	32 790 300	( 60 374 )	( 33 386 835 )	3 808 724
в том числе:						
НКС	за 20 18 г.	2 703 294	10 875 019	( 1 408 648 )	( 9 128 979 )	3 044 688
	за 20 17 г.	3 326 818	20 932 214	( 31 914 )	( 21 523 824 )	2 703 294
Приобретение ОС, требующих монтажа	за 20 18 г.	574 612	5 976 285	( 28 685 )	( 5 655 536 )	886 656
	за 20 17 г.	613 548	6 477 703	( 23 509 )	( 6 493 130 )	574 612
Приобретение ОС, не требующих монтажа	за 20 18 г.	17 577	379 909	( 5 )	( 357 700 )	39 781
	за 20 17 г.	41 863	1 478 927	( - )	( 1 503 213 )	17 577
НКС "Инвестиционные проекты"	за 20 18 г.	-	-	( - )	( - )	-
	за 20 17 г.	-	-	( - )	( - )	-
ОС в пути	за 20 18 г.	-	-	( - )	( - )	-
	за 20 17 г.	-	-	( - )	( - )	-
СМР на реализацию	за 20 18 г.	2 388	-	( - )	( - )	2 388
	за 20 17 г.	2 388	-	( - )	( - )	2 388
Затраты на приобретение ЗУ	за 20 18 г.	270 764	1 986 426	( - )	( 2 192 341 )	64 849
	за 20 17 г.	77 711	2 840 065	( 4 743 )	( 2 642 269 )	270 764
Приобретение НМА	за 20 18 г.	11 786	2 012	( 13 798 )	( - )	-
	за 20 17 г.	18 794	13 226	( - )	( 20 234 )	11 786
Оборудование от СМР	за 20 18 г.	226 303	806 425	( 4 862 )	( 640 579 )	387 287
	за 20 17 г.	382 511	1 048 165	( 208 )	( 1 204 165 )	226 303



Иное использование основных средств в 2016, 2017, 2018 гг.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	20 <sup>18</sup> г.	20 <sup>17</sup> г.	20 <sup>16</sup> 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	27 102 845	24 283 202	30 100 402
Основные средства, переведенные на консервацию	114 552	115 279	14 202
Иное использование основных средств (имущество в залоге)	-	-	-

## 6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений за 2017, 2018 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	
<b>Долгосрочные - всего</b>	за 2018 год	7 590	251 556	( - )	( 7 590 )	251 556
	за 2017 год	12 092 704	488 978	( 12 527 011 )	( 47 081 )	7 590
в том числе: <i>вклады в уставные капиталы других организаций, акции</i>	за 2018 год	7 590	251 556	( - )	( 7 590 )	251 556
	за 2017 год	2 037 680	54 446	( 2 037 455 )	( 47 081 )	7 590
<i>займы выданные другим организациям</i>	за 2018 год	-	-	( - )	-	-
	за 2017 год	10 055 024	434 532	( 10 489 556 )	-	-
<b>Краткосрочные - всего</b>	за 2018 год	-	-	( - )	-	-
	за 2017 год	231 863	-	( 231 863 )	-	-
в том числе: <i>займы выданные другим организациям</i>	за 2018 год	-	-	( - )	-	-
	за 2017 год	231 863	-	( 231 863 )	-	-
<b>Финансовых вложений - итого</b>	за 2018 год	7 590	251 556	( - )	( 7 590 )	251 556
	за 2017 год	12 324 567	488 978	( 12 527 011 )	( 47 081 )	7 590

ООО «Лента» в конце октября 2018 года объявило о начале выкупа глобальных депозитарных расписок Lenta Ltd. на Лондонской бирже. Объем выкупа составит до 11,6 млрд. руб. На 31.12.2018 г. Обществом выкуплено 1 176 597 глобальных депозитарных расписок, что соответствует 235 319 акций на сумму 251 556 тыс. руб.

## 7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в 2017, 2018 гг.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступления и затраты	выбыло	
Запасы - всего	за 2018 год	37 007 245	660 811 695	( 655 130 513 )	42 688 427
	за 2017 год	29 501 725	587 729 247	( 580 223 727 )	37 007 245
в том числе: сырье и материалы	за 2018 год	1 028 170	45 700 975	( 45 323 512 )	1 405 633
	за 2017 год	1 324 486	51 825 186	( 52 121 502 )	1 028 170
готовая продукция	за 2018 год	66 171	17 760 780	( 17 766 339 )	60 612
	за 2017 год	64 890	20 937 616	( 20 936 335 )	66 171
товары	за 2018 год	35 887 386	596 344 788	( 591 103 170 )	41 129 004
	за 2017 год	28 070 123	514 222 177	( 506 404 914 )	35 887 386
расходы будущих периодов (за исключением расходов по приобретению компьютерных программ)	за 2018 год	25 518	1 005 152	( 937 492 )	93 178
	за 2017 год	42 226	744 268	( 760 976 )	25 518

## 8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за 2017, 2018 гг.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	Изменения за период		На конец периода	Величина резерва по сомнительным долгам на конец года
				поступило	выбыло		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2018 год	7 597 955	( 504 421 )	-	( 790 162 )	6 807 793	( 482 130 )
	за 2017 год	12 343 333	( 377 980 )	-	( 4 745 378 )	7 597 955	( 504 421 )
в том числе: задолженность по процентам	за 2018 год	942	( - )	-	( 942 )	-	( - )
	за 2017 год	67 808	( - )	-	( 66 865 )	942	( - )
авансы на строительство	за 2018 год	7 597 013	( 504 421 )	-	( 789 220 )	6 807 793	( 482 130 )
	за 2017 год	12 275 526	( 377 980 )	-	( 4 678 513 )	7 597 013	( 504 421 )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2018 год	15 972 554	( 169 845 )	1 208 377	( 1 034 159 )	16 146 772	( 169 480 )
	за 2017 год	21 976 769	( 68 596 )	312 084	( 6 316 299 )	15 972 554	( 169 845 )
в том числе: за товары	за 2018 год	5 116 307	( 93 883 )	996 323	( - )	6 112 630	( 112 374 )
	за 2017 год	5 555 989	( 22 249 )	-	( 439 682 )	5 116 307	( 93 883 )
за услуги	за 2018 год	9 149 735	( 75 962 )	212 054	( - )	9 361 789	( 57 106 )
	за 2017 год	14 990 283	( 46 347 )	-	( 5 840 548 )	9 149 735	( 75 962 )
по инвестициям	за 2018 год	900	( - )	-	( 860 )	40	( - )
	за 2017 год	120	( - )	780	( - )	900	( - )
по налогам и взносам	за 2018 год	1 321 195	( - )	-	( 1 028 912 )	292 283	( - )
	за 2017 год	1 357 264	( - )	-	( 36 069 )	1 321 195	( - )
прочие	за 2018 год	384 417	( - )	-	( 4 387 )	380 030	( - )
	за 2017 год	73 113	( - )	311 304	( - )	384 417	( - )
Итого	за 2018 год	23 570 509	( 674 266 )	1 208 377	( 1 824 321 )	22 954 565	( 651 610 )
	за 2017 год	34 320 102	( 446 576 )	312 084	( 11 061 676 )	23 570 510	( 674 266 )

По состоянию на 31 декабря 2018 года сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 10 832 705 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 9 615 836 тыс. руб. 31 декабря 2016 г.: 17 101 037 тыс. руб.), выражена преимущественно в рублях.

## Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2018 года предоставленные займы включали (отражены в составе прочей дебиторской задолженности):

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	тыс. руб.
				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
<b>Итого предоставленные займы</b>	<b>-</b>	<b>376 021</b>		

На 31 декабря 2018 года сумма предоставленных займов в размере 376 021 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 376 021 тыс. руб.; 31 декабря 2016 г.: 245 446 тыс. руб.) выражена в рублях РФ.

Информация о просроченной дебиторской задолженности за 2018, 2017, 2016 гг.

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
<b>Всего</b>	<b>651 610</b>	<b>674 266</b>	<b>446 576</b>
в том числе:			
по товарам	112 374	93 883	22 249
по услугам	57 106	75 962	46 347
по авансам на строительство	482 130	504 421	377 980

## 9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	тыс. руб.		
	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	18 358 678	11 479 004	6 886 495
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	44 277	13 285	19 115
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>18 402 955</b>	<b>11 492 289</b>	<b>6 905 610</b>
Денежные эквиваленты*	15 086 435	2 540 835	6 178 414
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>33 489 390</b>	<b>14 033 124</b>	<b>13 084 024</b>

\*Денежные эквиваленты отражены с учетом процентов.

У Общества имеются следующие денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2018 г. недоступны для использования:

	Сумма, тыс.руб.**	Причина ограничений
Денежные средства, размещенные под банковский депозит:	15 000 000	Срок возврата 2019 г.
Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	2 000 000	Срок возврата 09.01.2019 г.
АО ЮНИКРЕДИТ БАНК Г. МОСКВА	1 000 000	Срок возврата 09.01.2019 г.
Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	3 000 000	Срок возврата 04.02.2019 г.
Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	2 000 000	Срок возврата 06.02.2019 г.
АО ЮНИКРЕДИТ БАНК Г. МОСКВА	2 000 000	Срок возврата 19.02.2019 г.
АО ЮНИКРЕДИТ БАНК Г. МОСКВА	5 000 000	Срок возврата 25.03.2019 г.

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

По состоянию на 31 декабря 2018 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 83 300 000 тыс. руб. Кредиторами установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов:

	Сумма, тыс.руб.	Ограничения по использованию
АО «Райффайзенбанк»	1 800 000	<p>Заемщик не имеет права использовать Кредиты на следующие цели:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• финансирование сделок, очевидно не соответствующих характеру деятельности Заемщика и/или противоречащих действующему законодательству РФ;</li> <li>• приобретение недвижимого имущества, включая земельные участки;</li> <li>• исполнение обязательств по любым соглашениям, заключенным между Заемщиком и Банком, включая Соглашение;</li> <li>• исполнение обязательств по кредитам и займам, предоставленным третьими лицами, в том числе другими кредитными организациями;</li> <li>• предоставление займов третьим лицам;</li> <li>• исполнение обязательств за третьих лиц по привлеченным ими займам и/или кредитам;</li> <li>• 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;</li> <li>• осуществление вложений в уставные капиталы третьих лиц;</li> <li>• перевод денежных средств на счета Заемщика, открытые в других кредитных организациях.</li> </ul>
АО «Райффайзенбанк»	4 000 000*	<p>Заемщик не имеет права использовать Кредиты на следующие цели:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• финансирование сделок, очевидно не соответствующих характеру деятельности Заемщика и/или противоречащих действующему законодательству РФ;</li> <li>• исполнение обязательств по любым соглашениям, заключенным между Заемщиком и Банком, включая Соглашение;</li> <li>• исполнение обязательств по кредитам и займам, предоставленным третьими лицами, в том числе другими кредитными организациями, если иное не предусмотрено пунктом 1.6. Соглашения;</li> <li>• предоставление займов третьим лицам;</li> <li>• исполнение обязательств за третьих лиц по привлеченным ими займам и/или кредитам;</li> <li>• 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;</li> <li>• осуществление вложений в уставные капиталы третьих лиц;</li> <li>• перевод денежных средств на счета Заемщика, открытые в других кредитных организациях;</li> <li>• установленные письмом-обязательством, по форме и содержанию приемлемым для Банка, подписанным Заемщиком не позднее даты подписания настоящего Соглашения.</li> </ul> <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 9 000 000 000,00 (Девять миллиардов и 00/100) российских рублей.</p>

Банк ВТБ (ПАО)	15 000 000	<p>Не допускается использование Кредитов на следующие цели (прямо или косвенно через третьих лиц):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• погашение Заемщиком обязательств других заемщиков перед Банком;</li> <li>• погашение Заемщиком обязательств других заемщиков перед другими кредитными организациями;</li> <li>• 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;</li> <li>• погашение Заемщиком своих обязательств по кредитным соглашениям, заключенным с Банком;</li> <li>• предоставление Заемщиком займов третьим лицам;</li> <li>• приобретение и (или) погашение Заемщиком векселей;</li> <li>• приобретение и (или) погашение эмиссионных ценных бумаг и паев паевых инвестиционных фондов;</li> <li>• на приобретение у Банка имущества, полученного Банком в качестве отступного взамен исполнения обязательств Заемщика по ранее предоставленным кредитам;</li> <li>• осуществление вложений в уставные капиталы других юридических лиц (в том числе покупка акций на вторичном рынке);</li> <li>• пополнение банковских счетов, открытых в других кредитных организациях за исключением использования в рамках цели, предусмотренной подпунктом г) пункта 2.6. Соглашения;</li> <li>• рефинансирование ранее произведенных затрат Заемщика;</li> <li>• размещение средств на депозитах в Банке/ других банках;</li> <li>• приобретение недвижимого имущества, в том числе земельных участков.</li> </ul> <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»	22 500 000	Кредитор открывает Заемщику возобновляемую рамочную кредитную линию для финансирования текущей деятельности и инвестиционной программы Заемщика включая полное либо частичное рефинансирование кредитов ПАО Сбербанк и других банков, 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> <ol style="list-style-type: none"> <li>а) погашение своих обязательств по настоящему Договору, иным кредитам, выданным БАНКОМ;</li> <li>б) погашение обязательств третьих лиц перед БАНКОМ;</li> <li>в) приобретение и / или погашение векселей;</li> <li>г) предоставление займов третьим лицам;</li> <li>д) погашение займов и иных платежей третьих лиц;</li> <li>е) приобретение и / или погашение эмиссионных ценных бумаг;</li> <li>ж) осуществление вложений в уставные капиталы других юридических лиц;</li> <li>з) уплату комиссий и иных платежей в пользу БАНКА.</li> </ol>
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	5 000 000	<p>Не использовать средства предоставленных кредитов на следующие цели:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- погашение своих обязательств перед Кредитором (в том числе обязательств по уплате комиссий и иных плат);</li> <li>- предоставление займов третьим лицам;</li> <li>- погашение займов третьих лиц и/или процентов по займам третьих лиц;</li> <li>- приобретение и погашение эмиссионных ценных бумаг;</li> <li>- осуществление вложений в уставные капиталы других юридических лиц;</li> <li>- приобретение и погашение векселей, за исключением векселей, выпущенных Кредитором;</li> </ul>

		- погашение обязательств других заемщиков перед Кредитором.
ПАО «Росбанк»	5 000 000	<p>Не использовать средства предоставленных кредитов на следующие цели:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• погашение своих обязательств перед Кредитором (в том числе обязательств по уплате комиссий и иных плат);</li> <li>• предоставление займов третьим лицам;</li> <li>• погашение займов третьих лиц и/или процентов по займам третьих лиц;</li> <li>• приобретение и погашение эмиссионных ценных бумаг;</li> <li>• осуществление вложений в уставные капиталы других юридических лиц;</li> <li>• приобретение и погашение векселей, за исключением векселей, выпущенных Кредитором;</li> <li>• погашение обязательств других заемщиков перед Кредитором.</li> </ul>
АО «Газпромбанк»	10 000 000	<p>Не использовать денежные средства, предоставляемые Банком в качестве кредита (кредитов) в рамках настоящего Соглашения, для:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Погашения своих обязательств перед сторонними банками.</li> <li>- Погашения своих обязательств по кредитным соглашениям, заключенным с Банком.</li> <li>- Погашения задолженности по займам перед другими организациями и физическими лицами.</li> <li>- Предоставления займов (в том числе депозитов) третьим лицам.</li> <li>- Приобретения и погашения векселей (за исключением векселей, выпущенных Банком ГПБ (АО), Банком России, Минфином России).</li> <li>- Приобретения и погашения эмиссионных ценных бумаг (за исключением ценных бумаг, эмитированных Банком ГПБ (АО), Банком России, Минфином России).</li> <li>- Приобретения у Банка имущества, полученного Банком в результате прекращения обязательств по ранее предоставленным кредитам в качестве отступного.</li> <li>- Осуществления вложений в уставные капиталы других юридических лиц, в том числе на покупку акций на вторичном рынке.</li> <li>- Для погашения обязательств других заемщиков перед Банком.</li> <li>- Для оплаты лизинговых платежей.</li> </ul>
АО «ЮниКредит Банк»	5 000 000	<p>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, 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.</p>

## 10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

тыс. руб.

Виды активов	2018 г.	2017 г.	2016 г.
	Внеоборотные	Внеоборотные	Внеоборотные
Вложения на приобретение объектов основных средств	4 405 647	3 806 724	4 463 633
Авансы по строительству, в т.ч.	6 807 792	7 597 016	12 275 525
резерв сомнительных долгов	(482 130)	(504 421)	(377 980)
Расходы по приобретению компьютерных программ	1 724 481	1 686 428	1 753 506
<b>Итого</b>	<b>12 455 790</b>	<b>12 585 747</b>	<b>18 114 684</b>

## 11. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛЫ

Величина уставного капитала Общества составляет 1 271 715 тыс. руб. Изменение уставного капитала в 2016-2018 годах не происходило. Величина добавочного капитала на 31.12.2018 г. составила 22 145 486 тыс. руб. (на 31.12.2017 г. – 22 145 1486 тыс. руб.; на 31.12.2016 г. – 14 360 119 тыс. руб.)

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2018 года составил: 100%.

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

## 12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

тыс. руб.

	2018 г.		2017 г.		2016 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	19 951 587	101 105 556	26 435 714	57 757 143	33 635 714	50 642 857
Облигации	21	5 563 939	17 000 000	5 000 021	-	17 000 021
Прочие займы		4 196 249	-	3 720 063	-	3 592 809
Проценты по кредитам и займам	867 614	-	1 533 271	-	1 636 453	-
<b>Итого заемные средства</b>	<b>20 819 222</b>	<b>110 865 744</b>	<b>44 968 985</b>	<b>66 477 227</b>	<b>35 272 167</b>	<b>71 235 687</b>

Сумма расходов по займам и кредитам в 2018 году составила 10 103 631 тыс. руб. (в 2017 году - 11 291 212 тыс. руб., в 2016 году – 10 342 853 тыс. руб.)

### Краткосрочные заемные средства

В феврале 2018 года ООО «Лента» заключило кредитный договор с АО ЮниКредит Банк. Кредитный лимит составляет 5 000 000 тыс. руб. со сроком действия лимита 12 месяцев с даты подписания кредитного соглашения. Срок действия договора автоматически продлевается на каждые последующие 12 (Двенадцать) месяцев.

В июне 2018 года ООО «Лента» заключило кредитный договор с АО Газпромбанк. Кредитный лимит составляет 10 000 000 тыс. руб. Договор действует в течение неопределенного срока. Любая из сторон вправе расторгнуть Договор в любое время, уведомив об этом другую Сторону в письменной форме не менее чем за 15 (Пятнадцать) календарных дней до предполагаемой даты расторжения.

В декабре 2018 года ООО «Лента» заключило кредитное соглашение с ПАО Сбербанк России. Кредитный лимит составляет 25 000 000 тыс. руб. со сроком действия лимита 36 месяцев с даты подписания кредитного соглашения.

Срок пользования кредитными средствами (каждым траншем кредитных средств) не может превышать 12 месяцев.

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

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Российские рубли	19 951 587	26 435 714	33 635 714
Доллары США	-	-	-
Евро	-	-	-
Прочие валюты	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>19 951 587</b>	<b>26 435 714</b>	<b>33 635 714</b>

#### Долгосрочные заемные средства

В феврале 2018 года ООО «Лента» заключило кредитный договор с АО ЮниКредит Банк. Согласно договору, кредитный лимит составляет 4 100 000 тыс. руб. со сроком погашения 48 месяцев с даты подписания кредитного соглашения.

На отчетную дату лимит использован полностью.

В апреле 2018 года ООО «Лента» заключило кредитное соглашение с ПАО Сбербанк России. Согласно договору, кредитный лимит составляет 15 000 000 тыс. руб. со сроком погашения 33 месяца с даты подписания кредитного соглашения.

На отчетную дату лимит использован полностью.

В сентябре 2018 года ООО «Лента» заключило кредитное соглашение с ПАО РОСБАНК. Согласно договору, кредитный лимит составляет 10 000 000 тыс. руб. со сроком погашения 18 месяцев с даты подписания кредитного соглашения.

На отчетную дату лимит использован полностью.

В октябре 2018 года ООО «Лента» заключило кредитное соглашение с ПАО Сбербанк России. Согласно договору, кредитный лимит составляет 15 000 000 тыс. руб. со сроком погашения 27 месяцев с даты подписания кредитного соглашения.

На отчетную дату лимит использован полностью.

В октябре 2018 года ООО «Лента» заключило кредитное соглашение с ПАО Промсвязьбанк. Согласно договору, кредитный лимит составляет 5 000 000 тыс. руб. со сроком погашения 37 месяцев с даты окончания периода доступности.

На отчетную дату лимит использован полностью.

В декабре 2018 года ООО «Лента» заключило кредитное соглашение с ПАО Сбербанк России. 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.

С целью снижения риска роста процентной ставки Mosprime Общество заключило соглашения в отношении процентных свопов и кэпов с ПАО Банк ВТБ. В течение отчетного периода действовали следующие финансовые инструменты:

Вид инструмента	Номинальная сумма	Номинальная сумма	Фиксированная процентная ставка	Фиксированная комиссия	Дата начала срока	Дата истечения срока
	2018	2017				
Процентный своп	-	900 000	7.54%	-	31.12.2013	12.11.2018
Процентный своп	-	12 500 000	7.64%	-	31.03.2015	12.04.2018
Процентный кэп	-	900 000	12.00%	0.45%	31.12.2013	12.11.2018
Процентный кэп	-	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.

Финансовый ковенант, установленный кредитными договорами и соглашениями, не нарушался в течение 2018 года и был соблюден по состоянию на 31.12.2018.



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

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Российские рубли	101 730 056	58 381 643	51 367 357
Доллары США	-	-	-
Евро	3 571 749	3 095 562	2 868 309
Прочие валюты	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>105 301 805</b>	<b>61 477 205</b>	<b>54 235 666</b>

### 13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, РЕЗЕРВЫ

Информация об оценочных обязательствах за 2018 год.

Наименование показателя	тыс. руб.			
	Остаток на начало года	Признано (увеличение обязательства)	Погашено (уменьшение обязательства)	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>1 206 697</b>	<b>796 081</b>	<b>( 844 437 )</b>	<b>1 158 341</b>
в том числе:				
<i>резерв по сомнительной задолженности</i>	674 265	174 671	( 197 325 )	651 611
<i>резерв отпусков</i>	394 667	613 820	( 647 112 )	361 375
<i>резерв под обесценение финансовых вложений</i>	137 765	7 590	( - )	145 355

#### Резерв по сомнительным долгам

По состоянию на 31 декабря 2018 года Обществом создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 651 611 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 2018 года Обществом создан резерв на предстоящую оплату отпусков работников в сумме 361 375 тыс. руб. Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2018 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2018 года будет использован в первой половине 2019 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 года.

#### Резерв под обесценение финансовых вложений

Обществом создан резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2018 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. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
<b>Полученные - всего</b>	<b>2 119 034</b>	<b>3 656 193</b>	<b>6 696 037</b>
в том числе:			
<i>банковская гарантия</i>	2 119 034	3 656 193	6 696 037
<b>Выданные - всего</b>	<b>5 445 428</b>	<b>6 740 375</b>	<b>4 061 711</b>
в том числе:			
<i>гарантии полученные от банков и выданные в обеспечение обязательств</i>	5 445 428	6 740 375	4 061 711

Обществом получены банковские гарантии под обеспечение выполнения обязательств контрагентами по договорам, предусматривающим предоплату за товары, работы, услуги на 31.12.2018 г. в сумме 2 119 034 тыс. руб. (31.12.2017 г.- 3 656 193 тыс. руб.; 31.12.2016 г.-6 696 037 тыс. руб. ). Обществом предоставлены банковские гарантии другим лицам в обеспечение обязательств и платежей на 31.12.2018 г. в сумме 5 445 428 тыс. руб. (31.12.2017 г.-6 740 375 тыс. руб.; 31.12.2016 г.-4 061 711 тыс. руб.).

## 15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2017, 2018 гг.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			Поступило	Выбыло	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2018 год	57 585 124	100 635	( 2 318 237 )	55 367 522
	за 2017 год	56 896 400	1 143 114	( 454 390 )	57 585 124
в том числе: по товарам	за 2018 год	47 358 632	-	( 500 878 )	46 857 754
	за 2017 год	46 377 471	981 161	( - )	47 358 632
по услугам	за 2018 год	2 848 494	-	( 218 056 )	2 630 438
	за 2017 год	2 996 307	-	( 147 813 )	2 848 494
по инвестициям	за 2018 год	5 197 551	-	( 1 489 457 )	3 708 094
	за 2017 год	5 156 855	40 696	( - )	5 197 551
по налогам и взносам	за 2018 год	1 528 921	-	( 109 846 )	1 419 075
	за 2017 год	1 835 498	-	( 306 577 )	1 528 921
прочая	за 2018 год	651 526	100 635	( - )	752 161
	за 2017 год	530 269	121 257	( - )	651 526

Кредиторская задолженность в сумме 55 367 521 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года (31 декабря 2017 г.: 57 585 124 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 56 896 400 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.	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Страховые взносы – всего	465 811	322 325	338 965
в том числе:			
- На обязательное пенсионное страхование	371 177	236 020	269 011
- На обязательное медицинское страхование	91 868	83 716	67 586
- На обязательное социальное страхование (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	2 766	2 589	2 368
Прочее	-	-	-
<b>Итого задолженность по обязательным страховым взносам</b>	<b>465 811</b>	<b>322 325</b>	<b>338 965</b>

### Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

В тыс. руб.	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Налог на прибыль	-	551 062	987 421
Налог на добавленную стоимость	573 616	-	-
Налог на имущество	123 213	410 756	339 996
НДФЛ	223 011	200 095	157 815
Прочие	33 424	44 683	11 301
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>953 264</b>	<b>1 206 596</b>	<b>1 496 533</b>

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

## 16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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

Выручка от реализации	2018 год, тыс. руб.	%	2017 год, тыс. руб.	%
Товары FOOD	343 344 957	78,24	299 779 334	77,84
Товары Non-FOOD	49 918 100	11,38	42 828 976	11,12
Готовая продукция, сырье	22 576 474	5,14	24 784 402	6,44
Услуги	21 279 349	4,85	16 455 354	4,27
Аренда	1 693 100	0,39	1 282 674	0,33
<b>ИТОГО:</b>	<b>438 811 980</b>	<b>100</b>	<b>385 130 740</b>	<b>100</b>

Информация об общей себестоимости произведенных и реализованных товаров за 2017, 2018 гг. разрезе элементов затрат с учетом коммерческих расходов.

Наименование показателя	За 2018 год, тыс. руб.	За 2017 год, тыс. руб.
Материальные затраты	341 038 115	300 164 125
Расходы на оплату труда	21 161 180	17 406 524
Отчисления на социальные нужды	5 982 092	4 857 287
Амортизация	17 583 243	14 730 616
Прочие затраты	36 079 034	31 636 815
Итого по элементам	421 843 664	368 795 367
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>421 843 664</b>	<b>368 795 367</b>

## 17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2018 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы.

Прочие доходы были представлены следующими статьями:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2018г.	2017 г.
Доход от операций с валютой (покупка, продажа)	39 550	40 552
Доход от курсовых разниц	343 827	375 672
Доходы от излишков (касса)	15 345	14 433
Доходы от погашения ваучеров	609	581
Доходы от штрафов поставщикам	1 790 487	1 580 183
Доходы от удержания из ЗП сотрудников	631	422
Доходы от премий от поставщиков	942 233	579 998
Доходы от корректировок при сверках с поставщиками	3 158	40 201
Прибыль прошлых лет	36 474	35 878
Доходы по результатам инвентаризации	10 944	14 154
Выручка от выбытия основных средств, в т.ч. земельных участков	189 809	529 801
Выручка от реализации прочего имущества	1	4 743
Доходы от восстановления резерва под обесценение фин.вложений	0	2 877 981
Доход от восстановления резерва по сомнительным долгам	197 325	91 843
Доход от операций с финансовыми инструментами	8 786	270 354
Доходы прочие	167 097	150 143
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>3 746 276</b>	<b>6 606 939</b>

Прочие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2018 г.	2017 г.
Убыток от операций с валютой	68 830	27 280
Убыток от курсовых разниц	981 279	521 422
Расходы от недостачи (касса)	1 311	1 095
Убыток при сверках с поставщиками	25 191	67 504
Убыток прошлых лет	289 197	88 194
Убыток от списания финансовых вложений	0	91 908
НДС, не принимаемый к вычету	10 117	7 856
Штрафы и неустойки	93 406	68 325
Комиссионные банков	1 975 682	1 639 454
Консультационные расходы по сделке	0	56 761
Расходы на благотворительность	4 997	7 946

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
Вступительные взносы (прочие участия)	6 905	11 641
Штрафы государственных органов	39 455	110 736
Убыток от списания основных средств	176 678	111 991
Себестоимость основных средств, в т.ч. земельных участков	80 086	432 204
Себестоимость НКС и прочего имущества	1	4 761
Расходы от операций с финансовыми инструментами	20 877	58 106
Расходы по начислению резерва по сомнительной задолженности	218 044	315 713
Расходы от чрезвычайных ситуаций	328 925	-
Расходы прочие	594 121	440 375
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>4 915 102</b>	<b>4 063 272</b>

10 ноября 2018 г. произошел крупный пожар в гипермаркете "Лента", расположенном на Обводном канале. Пожару был присвоен третий номер сложности. Его площадь составила 4800 квадратных метров, полностью обрушилась кровля на площади 3200 кв. м. Убытки возникшие в результате пожара отражены в статье «Расходы от чрезвычайных ситуаций»

## 18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В таблице ниже представлены постоянные и временные разницы.

	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	6 465 995
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	1 293 199
<b>Постоянные разницы отчетного периода:</b>	
Материальные расходы	53 805
Мероприятия и презентации	86 910
Консультационные и юридические расходы	21 255
Расходы на персонал	40 809
Благотворительность	4 997
Расходы на ремонт и транспорт	39 941
Списание задолженности	7 441
Штрафы гос.органам	39 455
НДС, не принимаемый к вычету	10 117
Расходы на обучение	5 029
Вступительные взносы	6 905
Представительские расходы	16 730
Дегустации готовой продукции	8 557
Расходы на питание	120 486
Расходы на рекламу и маркетинг	10 657
Командировочные расходы	5 632
Расходы на аренду	1 352
Прочие расходы	29 423
<b>Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:</b>	
Убытки прошлых лет	3 254
Штрафы гос. органов оспоренные и возмещенные	(46 010)
<b>Временные разницы отчетного периода:</b>	2 018 555
Амортизационная премия	2 735 540
Основные средства до 100 000 руб.	(846 099)
Комиссии банков по кредитам	(14 084)
Переоценка GDR по рыночной стоимости	39 535
Расходы по сомнительной дебиторской задолженности	(29 978)
Резерв под обесценение финансовых вложений	7 590
Убыток от реализации основных средств	(1 791)
Реализация ОС (разница в с/с)	127 843
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	8 951 296
Льгота 50 % (с убытков пр.лет)	(3 572 973)
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль до применения льготы	1 075 665
Льгота по налогу на прибыль	32 038
Налог на прибыль после применения льготы	1 043 627

В 2018 году Обществом сданы уточненные налоговые декларации по налогу на прибыль за налоговые периоды 2014-2017гг. По результатам сдачи уточненных деклараций:

- для целей налогообложения прибыли увеличены расходы 2014-2017гг., которые в бухгалтерском учете будут признаны Обществом в будущих отчетных периодах;
- скорректирована сумма налогового убытка, зачтенного Обществом в 2017 году.

В результате Обществом доначислены ОНА в сумме 171 096 тыс. руб. и ОНО в сумме 1 129 474 тыс. руб. Данные изменения отражены в бухгалтерском балансе по срокам 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «отложенные налоговые обязательства», а также в отчете о финансовых результатах в составе строки 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» и строки 2450 «Изменения отложенных налоговых активов». Совокупный результат от сданных уточненных деклараций в сумме 958 378 тыс. руб. отражен по строке 2461 отчета о финансовых результатах.

## 19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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

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

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1.	ООО «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.	Заронво Холдингс Линимтед	16 Кириякос Матсис Авеню, Игл Хауз, 10 этаж, Агнон 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 2018 г. выплаты основному управленческому персоналу составили 563 966 тыс. руб., включая все причитающиеся налоги и взносы.

Адрес страницы в сети «Интернет», на которой публикуется информация об основном управленческом персонале [www.lenta.com](http://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 2018г.	Займы получен. на 31.12.18г.	Займы выдан. на 31.12.18г.	Инва. дог. /Услуги прочие за 2018г.
1	2	3	4	5	6	7	8
ООО «Лента-2»	Размер доли Компании в УК 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	-	-
Заронво 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	-	137	-	334 000	-
ООО "ТК Железнодорожный"	Размер доли ООО "Лента" в УК 99,9%	9 990	-	137	-	42 021	-

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

	2018 г.	2017 г.	2016 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
<b>Дебиторская задолженность</b>					
ООО «УфимГрадСтрой»	-	-	501	по договору	безналичная
ООО «ТРК-Волжский»	-	33	792	по договору	безналичная
ООО «Пантеон»	-	-	861	по договору	безналичная
ООО «Бабушкина-2»	-	-	461	по договору	безналичная
ООО «ТСК»	-	-	336	по договору	безналичная
ООО «Регион-Н»	-	-	427	по договору	безналичная
АО «Терминал-Центрь»	-	-	66	по договору	безналичная
ООО «ТК Железнодорожный»	90 021	42 229	-	по договору	безналичная
<b>Целевое финансирование</b>					
ООО «Регион-Н»	-	-	(357)	по договору	безналичная
ООО «Бабушкина-2»	-	-	(3 005)	по договору	безналичная
ООО «Тосненская Строительная Компания»	-	-	54 017	по договору	безналичная
ООО «ТРК-Волжский»	-	-	328 589	по договору	безналичная
<b>Кредиторская задолженность</b>					
АО «Терминал-Центрь»	-	-	918 022	по договору	безналичная
ООО «Кеско Фуд Рус»	-	-	213 581	по договору	безналичная
ООО «КФР Риэл Эстейт 1»	-	-	17 995	по договору	безналичная
ООО «ТК Железнодорожный»	-	-	-		
<b>Задолженность по займам выданным и процентам по ним</b>					
ООО «Бабушкина-2»	-	-	13 419	по договору	безналичная
ООО «Тосненская Строительная Компания»	-	-	20 516	по договору	безналичная
АО «Терминал-Центрь»	-	-	-	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

	2018 г.	2017 г.	2016 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	42 964	-	по договору	безналичная
ООО «ТРК-Волжский»	334 000	334 000	-	по договору	безналичная

## 20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

### Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

#### Условия ведения деятельности Общества

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.

Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности принимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала, а также стоимости капитала для Общества и ее контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в Российской Федерации Общество примет все меры по снижению отрицательных последствий на свое финансовое положение и финансовые результаты деятельности. Риски возникновения военных конфликтов и введения чрезвычайного положения в стране, в которой Общество осуществляет свою деятельность, оцениваются как низкий, и, следовательно, маловероятно, что они могут значительным образом повлиять на деятельность Компании. Для минимизации риска террористических актов Обществом приняты дополнительные меры по обеспечению производственной безопасности.

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

#### Налогообложение

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2018 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.

## 21. 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 2018 г. и 31 декабря 2017 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 2018 г. и в течение года, закончившегося 31 декабря 2017 г., Общество не привлекало новых займов, выраженных в иностранной валюте и, как следствие, не было значительно подвержено валютному риску.

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



### Кредитный риск

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

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

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

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

### Риск ликвидности

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

### Правовые риски

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

#### Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как 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 продолжаются 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 незначительные.

#### 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 незначительные.

Управляющий директор

Матузова М.П.

«29» марта 2019 года

