

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Лента»
за 2020 год**

**Санкт-Петербург
2021 г.**

Аудиторское заключение независимого аудитора

**Участнику
Общества с ограниченной ответственностью «Лента»**

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Лента» (ООО «Лента», ОГРН: 1037832048605, адрес места нахождения: 197374, г. Санкт-Петербург, улица Савушкина, дом 112, литера Б), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года,
- Отчета о финансовых результатах за 2020 год,
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, в том числе:
 - Отчета об изменениях капитала за 2020 год,
 - Отчета о движении денежных средств за 2020 год,
 - Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

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 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год 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 согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения.

Мы независимы по отношению к ООО «Лента» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов Российской Федерации, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Лента» за 2019 год, проведен Акционерным обществом «Аудиторская фирма «МЭФ-Аудит» (ОГРН: 1107746475011, 119034, г. Москва, Пречистенская набережная, дом 17, ОРНЗ: 11906106120). По результатам аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год выдано немодифицированное аудиторское заключение, датированное 24.03.2020 года.

Ключевые вопросы аудита

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

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ООО «Лента» 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 ООО «Лента» 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 ООО «Лента», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление – члены Совета директоров ООО «Лента», несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Лента».

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 Международными стандартами аудита, 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 Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 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;

- 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 ООО «Лента»;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 ООО «Лента» 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 ООО «Лента» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление – членами Совета директоров, в лице уполномоченного члена Совета директоров, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающими за корпоративное управление – членам Совета директоров, в лице уполномоченного члена Совета директоров, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали это лицо обо всех взаимоотношениях и

прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

**Заместитель генерального директора по аудиту-
Руководитель департамента аудита АО «МКД»
Руководитель задания по аудиту
Газарян А.В.**

*Квалификационный аттестат
№ 02-000238 от 10.09.2012
ОРНЗ: 21606070950*



**Сведения об аудиторской организации:
Акционерное общество «МКД» (АО «МКД»),
ОГРН: 1027810263579,
197022, Санкт-Петербург,
улица Академика Павлова,
дом 14, корпус 2, литер Ж, помещение 114.
Член саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциация «Содружество».
ОРНЗ: 11606048526**

«29» марта 2021 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 20 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 ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) 197374, г. Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д.112, лит.Б

Коды		
0710001		
31	12	2020
71385386		
7814148471		
46.39. 47.11. 46.90		
12300	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора АО «МКД»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН _____
 ОГРН/ОГРНИП _____

7825004810
1027810263579

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 20 г.	20 19 г.	20 18 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Нематериальные активы	1110	21 475	18 266	22 743
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5	Основные средства	1150	134 483 922	134 365 744	142 567 789
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
6	Финансовые вложения	1170	1 169 839	828 587	251 556
18	Отложенные налоговые активы	1180	959 204	651 176	414 624
10	Прочие внеоборотные активы	1190	6 709 522	12 405 570	12 455 790
5	В т.ч. Незавершенное строительство	1191	3 613 741	3 675 924	4 405 647
10	Авансы на капитальное строительство	1192	1 232 269	6 859 978	6 325 662
	Итого по разделу I	1100	143 343 962	148 269 343	155 712 502
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
7	Запасы	1210	46 179 740	41 846 355	42 688 427
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	605 399	1 558 384	1 557 771
8	Дебиторская задолженность	1230	17 184 883	13 873 006	15 977 292
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20 705 484	72 768 098	33 489 390
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	84 675 506	130 045 843	93 712 880
	БАЛАНС	1600	228 019 468	278 315 186	249 425 382

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 271 715	1 271 715	1 271 715
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
11	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	22 145 486	22 145 486	22 145 486
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	54 214 473	39 404 075	31 267 642
	Итого по разделу III	1300	77 631 674	62 821 276	54 684 843
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1410	50 076 174	85 298 153	110 865 744
18	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 800 528	5 383 395	6 059 756
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	54 876 702	90 681 548	116 925 500
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1510	33 024 151	68 442 386	20 819 222
15	Кредиторская задолженность	1520	58 421 081	53 961 543	55 367 522
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
13	Оценочные обязательства	1540	4 065 860	2 408 433	1 628 295
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	95 511 092	124 812 363	77 815 039
	БАЛАНС	1700	228 019 468	278 315 186	249 425 382

Руководитель

(подпись)

Сорокин В.Л.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Смирнова Е.И.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"29"

марта

20 21 г.



Отчет о финансовых результатах

за 12 месяцев 20 20 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Лента" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Оптовая и розничная торговля по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД 2
 по ОКОПФ/ОКФС
 по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
71385386		
7814148471		
46.39, 47.11, 46.90		
12300	16	
384		

Пояснение	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 <u>20</u> г.	За 12 месяцев 20 <u>19</u> г.
16	Выручка	2110	468 171 778	441 126 671
16	Себестоимость продаж	2120	(338 847 855)	(322 123 508)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	129 323 923	119 003 163
16	Коммерческие расходы	2210	(104 883 712)	(104 605 158)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	24 440 211	14 398 005
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	570 354	3 809 355
	Проценты к уплате	2330	(6 903 734)	(12 879 101)
17	Прочие доходы	2340	7 726 504	10 072 072
17	Прочие расходы	2350	(7 214 434)	(5 148 765)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	18 618 901	10 251 566
18	Налог на прибыль	2410	(3 137 726)	(2 115 133)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(4 028 621)	(3 028 046)
	отложенный налог на прибыль	2412	890 895	912 913
	Начислен налог на прибыль по выездной проверке за 2014-2016 гг.	2460	(670 777)	
	Чистая прибыль (убыток)	2400	14 810 398	8 136 433

Форма 0710002 с. 2

Пояснение	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 <u>20</u> г.	За 12 месяцев 20 <u>19</u> г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	14 810 398	8 136 433
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____

Сорокин В.Л.

Главный бухгалтер _____

Смирнова Е.И.

"29"

(подпись)

марта

20 21 г.

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)



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

Коды	
0710004	
31	12 2020
71385386	
7814148471	
46.39, 47.11, 46.90	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКТО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКФС

по ОКФС

по ОКФС

по ОКФС

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Лента"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид

экономической **Оптовая и розничная торговля**

Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной**

ответственностью / **Частная собственность**

Единица измерения: тыс. руб.

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 19 г.	3100	1 271 715	(-)	22 145 486	-	31 267 642	54 684 843
За 20 19 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	8 136 433	8 136 433
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица (дивиденды)	3226	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	(-)	(-)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	(-)	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 2 19__ г.	3200	1 271 715	(-)	22 145 486	(-)	39 404 075	62 821 276
За 20 20__ г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	(-)	(-)	(-)	(-)	14 810 398	14 810 398
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	14 810 398	14 810 398
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 (дивиденды)	3326	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	(-)	(-)	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	(-)	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 2 20__ г.	3300	1 271 715	(-)	22 145 486	(-)	54 214 473	77 631 674

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 20 19 г.		На 31 декабря 20 19 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	9 146 489	-	64 839 476
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	(1 010 056)	-	(2 018 200)
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	8 136 433	-	62 821 276
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	9 146 489	-	41 422 275
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	(1 010 056)	-	(2 018 200)
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	8 136 433	-	39 404 075
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 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Чистые активы	3600	77 631 674	62 821 276	54 684 843

Руководитель *[Подпись]* (подпись) _____ Сорокин В.Л. (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер *[Подпись]* (подпись) _____ Смирнова Е.И. (расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 21 г.



Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 20 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Лента" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Оптовая и розничная торговля по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс.руб. по ОКЕИ

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

Коды		
0710005		
31	12	2020
71385386		
7814148471		
46.39, 47.11, 46.90		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 20 г.	За 12 месяцев 20 19 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	462 061 921	438 269 053
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	460 498 561	436 455 210
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 481 505	1 700 863
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	81 855	112 980
Платежи - всего	4120	(436 084 014)	(411 971 470)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(388 061 829)	(364 050 206)
в связи с оплатой труда работников	4122	(33 252 519)	(30 041 055)
процентов по долговым обязательствам	4123	(7 229 052)	(13 108 936)
налога на прибыль организаций	4124	(4 642 154)	(2 684 636)
прочие платежи	4129	(2 898 460)	(2 086 637)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	25 977 907	26 297 583

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20__20__ г.	За 12 месяцев 20__19__ г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	196 783	86 784
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	196 783	86 784
от продажи акций других организаций	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговому финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(7 474 767)	(13 599 400)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 474 767)	(13 599 400)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7 277 984)	(13 512 616)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	46 501 401	233 891 897
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	45 843 750	230 080 786
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	657 651	3 811 111

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев	
		20__20__ г.	20__19__ г.
Платежи - всего	4320	(117 241 093)	(207 398 099)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(117 240 001)	(207 395 373)
прочие платежи	4329	(1 092)	(2 726)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(70 739 692)	26 493 798
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(52 039 769)	39 278 765
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов	4450	72 768 098	33 489 390
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов	4500	20 705 484	72 768 098
Величина влияния изменений курса иностранной валюты	4490	(22 845)	(58)

Руководитель



Сорокин В.П.

(подпись)
марта(расшифровка подписи)
20 21 г.

Главный бухгалтер



Смирнова Е.И.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"29"



**Пояснения к годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО “ЛЕНТА”
за 2020 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	<i>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</i>	3
2.	<i>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</i>	3
3.	<i>ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ</i>	9
4.	<i>НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ</i>	11
5.	<i>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА</i>	12
6.	<i>ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</i>	13
7.	<i>ЗАПАСЫ</i>	14
8.	<i>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	14
9.	<i>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ</i>	15
10.	<i>ПРОЧИЕ АКТИВЫ</i>	16
11.	<i>УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛЫ</i>	16
12.	<i>ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА</i>	16
13.	<i>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, РЕЗЕРВЫ</i>	18
14.	<i>ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ</i>	19
15.	<i>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	19
16.	<i>РСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА</i>	20
17.	<i>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</i>	21
18.	<i>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</i>	21
19.	<i>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</i>	22
20.	<i>НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>	24
21.	<i>УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ</i>	24
22.	<i>ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>	25
23.	<i>СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА</i>	28

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Лента» за 2020 г.

Пояснения являются частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Лента» за 2020 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

В соответствии с положениями Устава Общества, действующего на 31.12.2020 г., органами управления являются:

- Общее собрание участников;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Постоянно действующий исполнительный орган Общества представлен следующим образом:

Генеральный директор - Тинга Херман Францискус Йоханне с 28.12.2018 г. до 02.09.2020 г.
Управляющий директор - Матузова Мария Петровна с 28.09.2016 г. до 07.08.2020 г.
Управляющий директор – Прокофьев Сергей Валерьевич с 07.08.2020 г. до 30.09.2020 г.
Генеральный директор – Сорокин Владимир Леонидович с 03.09.2020 г. по настоящее время.

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 2020 году составила 43 323 человек (в 2019 году – 43 731 человек, в 2018 году – 42 407 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 2020 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»	24 мес., 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 52 «Оборудование в составе недвижимости»	37 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.
Кроссплатформенное мобильное приложение	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.

Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся ценные бумаги других организаций, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования у других организаций.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на их приобретение. Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений в целях создания резерва под обесценение финансовых вложений проводится ежегодно.

Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и займам не осуществляется.

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, отрицание 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 2020 г. составил:
Доллар США 73,8757 рублей;
Евро 90,6824 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 2020 года Общество не вносило изменения в учетную политику на 2020 год.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2020 год были внесены корректировки в части показателей за сравнительные периоды в результате следующих причин:

1. Учет отложенных налогов балансовым методом: с 2020 года Общество ведет учет отложенных налоговых активов и обязательств балансовым методом, согласно требованиям ПБУ 18 в редакции Приказа Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н.
2. Отражение расходов текущего периода: в связи с имеющейся у Общества информацией о величине расходов, отраженных в следующем отчетном периоде, которые относятся к предыдущему периоду, до подготовки отчетности за предыдущий период, в отчетность внесены ретроспективно изменения в части отражения расходов за 2019 год по аренде помещений, документы по которым были получены в 2020 году.
3. Признание резерва на премии: начиная с 2020 года Обществом принято решение о признании в бухгалтерском учете оценочного обязательства в виде резерва на выплату премий по итогам работы за отчетный период.
4. Изменение классификации доходов в виде премий за поддержку маркетинговых программ: с 2020 года доходы представлены в составе прочих доходов, а не выручки

В таблице представлено влияние указанных корректировок на показатели соответствующих строк отчетности:

тыс. руб.					
Наименование показателя	Код строки	Данные отчетности на 31.12.2019	Данные отчетности на 31.12.2020	Корректировка	Причина изменений
<i>Корректировки в части показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2018 г.</i>					
Отложенные налоговые активы	1180	186 761	414 624	227 863	За счет учета отложенных налогов балансовым методом: уменьшение на 25 521 тыс. руб. Налоговый эффект от признания резерва на премии: увеличение на 253 384 тыс. руб.
Итого по разделу I	1100	155 484 639	155 712 502	227 863	
БАЛАНС	1600	249 197 519	249 425 382	227 863	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	32 275 786	31 267 642	(1 008 144)	За счет учета отложенных налогов балансовым методом и признания резерва на премии
Итого по разделу III	1300	55 692 987	54 684 843	(1 008 144)	
Отложенные налоговые обязательства	1420	6 090 669	6 059 756	(30 913)	За счет учета отложенных налогов балансовым методом
Итого по разделу IV	1400	116 956 413	116 925 500	(30 913)	
Кредиторская задолженность	1520	55 367 522	55 367 522	0	За счет отражения расходов текущего периода
Оценочные обязательства	1540	361 375	1 628 295	1 266 920	За счет признания резерва на премии
Итого по разделу V	1500	76 548 119	77 815 039	1 266 920	

Наименование показателя	Код строки	Данные отчетности на 31.12.2019	Данные отчетности на 31.12.2020	Корректировка	Причина изменений
БАЛАНС	1700	249 197 519	249 425 382	227 863	
<i>Корректировки в части показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2019 г.</i>					
Отложенные налоговые активы	1180	170 800	651 176	480 376	За счет учета отложенных налогов балансовым методом: уменьшение на 25 522 тыс. руб.
Итого по разделу I	1100	147 788 967	148 269 343	480 376	
БАЛАНС	1600	277 834 810	278 315 186	480 376	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	41 422 275	39 404 075	(2 018 200)	За счет учета отложенных налогов балансовым методом, отражения расходов текущего периода и признания резерва на премии
Итого по разделу III	1300	64 839 476	62 821 276	(2 018 200)	
Отложенные налоговые обязательства	1420	5 414 307	5 383 395	(30 912)	За счет учета отложенных налогов балансовым методом
Итого по разделу IV	1400	90 712 460	90 681 548	(30 912)	
Кредиторская задолженность	1520	53 468 458	53 961 543	493 085	За счет отражения расходов текущего периода
Оценочные обязательства	1540	372 030	2 408 433	2 036 403	За счет признания резерва на премии
Итого по разделу V	1500	122 282 874	124 812 363	2 529 489	
БАЛАНС	1700	277 834 810	278 315 186	480 376	
<i>Корректировки в части показателей отчета о финансовых результатах за 12 мес. 2019 г.</i>					
Выручка	2110	445 021 308	441 126 671	(3 894 637)	За счет представления в отчетности премий за поддержку маркетинговых программ
Валовая прибыль	2100	122 897 800	119 003 163	(3 894 637)	
Коммерческие расходы	2210	(103 342 589)	(104 605 158)	(1 262 569)	За счет отражения расходов текущего периода и признания резерва на премии
Прибыль (убыток) от продаж	2200	19 555 211	14 398 005	(5 157 206)	
Прочие доходы	2340	6 177 435	10 072 072	3 894 637	За счет представления в отчетности премий за поддержку маркетинговых программ
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	11 514 135	10 251 566	(1 262 569)	
Текущий налог на прибыль	2410	(3 028 046)		3 028 046	Изменение представления в отчетности информации по налогу на прибыль в части текущего и отложенных налогов
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	676 361		(676 361)	Изменение представления в отчетности информации по налогу на прибыль в части текущего и отложенных налогов
Изменение отложенных налоговых активов	2450	(15 961)		15 961	Изменение представления в отчетности информации по налогу на прибыль в части текущего и отложенных налогов
Налог на прибыль	2410		(2 115 133)	(2 115 133)	Изменение представления в отчетности информации по налогу на прибыль в части текущего и отложенных налогов
текущий налог на прибыль	2411		(3 028 046)	(3 028 046)	Изменение представления в отчетности информации по налогу на прибыль в части текущего и отложенных налогов
Отложенный налог на прибыль	2412		912 913	912 913	Изменение представления в отчетности информации по налогу на прибыль в части текущего и отложенных налогов

Наименование показателя	Код строки	Данные отчетности на 31.12.2019	Данные отчетности на 31.12.2020	Корректировка	Причина изменений
Чистая прибыль (убыток)	2400	9 146 489	8 136 433	(1 010 056)	
Совокупный финансовый результат периода	2500	9 146 489	8 136 433	(1 010 056)	

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение 2019, 2020 гг. представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы всего	за 20 20 г.	62 836	(44 570)	7 864	(-)	-	(4 655)	70 700	(49 225)
	за 20 19 г.	62 836	(40 094)	-	(-)	-	(4 476)	62 836	(44 570)
в том числе:									
Корпоративный портал	за 20 20 г.	2 983	(2 983)		()		(0)	2 983	(2 983)
	за 20 19 г.	2 983	(2 983)		()		(0)	2 983	(2 983)
Система электронного документооборота	за 20 20 г.	18 532	(18 532)		()		(0)	18 532	(18 532)
	за 20 19 г.	18 532	(18 532)		()		(0)	18 532	(18 532)
База данных границ адм. образований городов	за 20 20 г.	501	(501)		()		(0)	501	(501)
	за 20 19 г.	501	(501)		()		(0)	501	(501)
База данных границ адм. образований городов	за 20 20 г.	456	(456)		()		(0)	456	(456)
	за 20 19 г.	456	(456)		()		(0)	456	(456)
База данных границ адм. образований городов	за 20 20 г.	695	(695)		()		(0)	695	(695)
	за 20 19 г.	695	(695)		()		(0)	695	(695)
ПО "Анализ файлов"	за 20 20 г.	2 760	(2 463)		()		(297)	2 760	(2 760)
	за 20 19 г.	2 760	(2 067)		()		(396)	2 760	(2 463)
Автоматизированная информационная система	за 20 20 г.	3 428	(3 429)		()		(0)	3 428	(3 429)
	за 20 19 г.	3 428	(3 429)		()		(0)	3 428	(3 429)
Система планирования работ и рабочего времени	за 20 20 г.	500	(500)		()		(0)	500	(500)
	за 20 19 г.	500	(450)		()		(50)	500	(500)
Система управления персоналом	за 20 20 г.	11 371	(8 122)		()		(1 624)	11 371	(9 746)
	за 20 19 г.	11 371	(6 498)		()		(1 624)	11 371	(8 122)
Мобильное приложение	за 20 20 г.	1 430	(1 144)		()		(286)	1 430	(1 430)
	за 20 19 г.	1 430	(858)		()		(286)	1 430	(1 144)
Система управления маркетинговыми услугами	за 20 20 г.	19 160	(5 269)		()		(1 916)	19 160	(7 185)
	за 20 19 г.	19 160	(3 353)		()		(1 916)	19 160	(5 269)
Дашборды по процессам ИТ-службы	за 20 20 г.	1 020	(476)		()		(204)	1 020	(680)
	за 20 19 г.	1 020	(272)		()		(204)	1 020	(476)
Кроссплатформенное мобильное приложение	за 20 20 г.	0	(0)	7 864	()		(328)	7 864	(328)
	за 20 19 г.	0	(0)		()		(0)	0	(0)

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа за 2019, 2020 гг. представлено в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 20 г.	222 962 440	(88 596 696)	13 038 764	(1 228 856)	883 953	(12 575 683)	234 772 348	(100 288 426)
	5210	за 20 19 г.	213 855 373	(71 287 584)	10 737 907	(1 630 840)	1 169 786	(18 478 898)	222 962 440	(88 596 696)
в том числе:										
Здания, сооружения и передаваемые устройства	5201	за 20 20 г.	140 046 795	(46 471 890)	8 337 840	(321 177)	93 601	(4 623 167)	148 063 458	(51 001 456)
	5211	за 20 19 г.	136 114 348	(37 295 198)	4 373 685	(441 238)	131 161	(9 307 853)	140 046 795	(46 471 890)
Машины и оборудование, транспортные средства, инвентарь	5202	за 20 20 г.	64 585 841	(42 124 806)	4 639 517	(896 281)	790 352	(7 952 516)	68 329 077	(49 286 670)
	5212	за 20 19 г.	60 216 101	(33 992 386)	5 554 356	(1 184 656)	1 038 625	(9 171 045)	64 585 841	(42 124 806)
Земельные участки	5203	за 20 20 г.	18 329 804	(-)	61 407	(11 398)	-	(-)	18 379 813	(-)
	5213	за 20 19 г.	17 524 924	(-)	809 826	(4 946)	-	(-)	18 329 804	(-)

По состоянию на 31 декабря 2020 года балансовая стоимость полностью самортизированных основных средств без учета износа составила 29 679 833 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 20 831 395 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 13 549 707 тыс. руб.).

Общая величина расходов Общества по достройке, дооборудованию и модернизации основных средств за 2020 год составила 928 000 тыс. руб.

Имущества в залоге нет.

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

Объекты основных средств	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Земельные участки	18 379 813	18 329 805	17 524 924
Объекты природопользования	3 603	3 603	3 603
Итого	18 383 416	18 333 408	17 528 527

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства за 2019, 2020 гг.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 20 г.	3 675 924	13 720 625	(737 804)	(13 045 004)	3 613 741
	за 20 19 г.	4 405 647	10 878 389	(885 430)	(10 722 682)	3 675 924
в том числе:						
НКС	за 20 20 г.	2 973 932	9 486 607	(714 018)	(9 819 264)	1 927 257
	за 20 19 г.	3 044 686	5 847 388	(851 456)	(5 066 686)	2 973 932
Приобретение ОС, требующих монтажа	за 20 20 г.	401 917	3 033 399	(23 786)	(2 406 785)	1 004 745
	за 20 19 г.	866 656	3 243 057	(7 627)	(3 700 169)	401 917
Приобретение ОС, не требующих монтажа	за 20 20 г.	25 583	301 570	(-)	(308 833)	18 320
	за 20 19 г.	39 781	426 583	(-)	(440 781)	25 583
СМР на реализацию	за 20 20 г.	2 388	-	(-)	(-)	2 388
	за 20 19 г.	2 388	-	(-)	(-)	2 388
Затраты на приобретение ЗУ	за 20 20 г.	73 409	529 999	(-)	(60 255)	543 153
	за 20 19 г.	64 849	830 066	(11 680)	(809 826)	73 409
Приобретение НМА	за 20 20 г.	-	11 754	(-)	(7 864)	3 890
	за 20 19 г.	-	-	(-)	(-)	-
Оборудование от СМР	за 20 20 г.	198 695	357 296	(-)	(442 003)	113 988
	за 20 19 г.	387 287	531 295	(14 667)	(705 220)	198 695

Иное использование основных средств в 2018, 2019, 2020 гг.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 20 ²⁰ г.	На 31 декабря 20 ¹⁹ г.	На 31 декабря 20 ¹⁸ г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	26 452 463	26 553 461	27 102 845
Основные средства, переведенные на консервацию	110 802	112 935	114 552

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений за 2019, 2020 гг.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость на начало года	Изменения за период			Первоначальная стоимость на конец периода
			поступило	выбыло (погашено)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	
Долгосрочные - всего	за 2020 год	828 587	348 983	(-)	(7 731)	1 169 839
	за 2019 год	251 556	577 031	(-)	(-)	828 587
в том числе: вклады в уставные капиталы других организаций, акции	за 2020 год	828 587	348 983	(-)	(7 731)	1 169 839
	за 2019 год	251 556	577 031	(-)	(-)	828 587
займы выданные другим организациям	за 2020 год	-	-	(-)	-	-
	за 2019 год	-	-	(-)	-	-
Краткосрочные - всего	за 2020 год	-	-	(-)	-	-
	за 2019 год	-	-	(-)	-	-
в том числе: займы выданные другим организациям	за 2020 год	-	-	(-)	-	-
	за 2019 год	-	-	(-)	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2020 год	828 587	348 983	(-)	(7 731)	1 169 839
	за 2019 год	251 556	577 031	(-)	(0)	828 587

В октябре 2018 года была запущена программа по выкупу глобальных депозитарных расписок (ГДР) материнской компании Lenta PLC общей стоимостью 11 600 000 руб., которая была завершена 2 апреля 2019 г. В результате программы 910 522 акций были выкуплены по состоянию на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г.

Резерв под обесценение финансовых вложений

Обществом создан резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2020 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.

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в 2019, 2020 гг. представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступления и затраты	выбыло	
Запасы - всего	за 2020 год	41 846 355	743 476 028	(739 142 643)	46 179 740
	за 2019 год	42 688 427	665 302 721	(666 144 793)	41 846 355
в том числе: сырье и материалы	за 2020 год	1 396 858	54 052 261	(53 037 545)	2 411 574
	за 2019 год	1 405 633	49 122 848	(49 131 623)	1 396 858
готовая продукция	за 2020 год	57 213	19 640 955	(19 640 684)	57 484
	за 2019 год	60 612	19 181 599	(19 184 998)	57 213
товары	за 2020 год	40 332 388	666 633 368	(663 513 042)	43 452 714
	за 2019 год	41 129 004	595 702 240	(596 498 856)	40 332 388
расходы будущих периодов (за исключением расходов по приобретению компьютерных программ)	за 2020 год	59 896	3 149 444	(2 951 372)	257 968
	за 2019 год	93 178	1 296 034	(1 329 316)	59 896

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за 2019, 2020 гг. представлена в таблице

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 2020 год	376 021	(-)	-	(-)	376 021	(-)
	за 2019 год	376 021	(-)	-	(-)	376 021	(-)
в том числе:							
беспроцентные займы, выданные аффилированным лицам	за 2020 год	376 021	(-)	-	(-)	376 021	(-)
	за 2019 год	376 021	(-)	-	(-)	376 021	(-)
	за 2020 год	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 2019 год	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 год	13 675 082	(178 097)	3 316 704	(4 827)	16 912 461	(103 599)
	за 2019 год	15 770 751	(169 480)	251 156	(2 355 442)	13 675 082	(178 097)
в том числе:							
за товары	за 2020 год	4 005 802	(105 485)	2 430 261	(-)	6 401 492	(70 914)
	за 2019 год	6 112 630	(112 374)	-	(2 099 939)	4 005 802	(105 485)
за услуги	за 2020 год	9 623 587	(72 612)	757 253	(-)	10 340 913	(32 685)
	за 2019 год	9 361 789	(57 106)	246 292	(-)	9 623 587	(72 612)
по инвестициям	за 2020 год	915	(-)	67 255	(-)	68 170	(-)
	за 2019 год	40	(-)	875	(-)	915	(-)
по налогам и взносам	за 2020 год	36 780	(-)	61 935	(-)	98 715	(-)
	за 2019 год	292 283	(-)	-	(255 503)	36 780	(-)
прочие	за 2020 год	7 998	(-)	-	(4 827)	3 171	(-)
	за 2019 год	4 009	(-)	3 989	(-)	7 998	(-)
Итого	за 2020 год	14 051 103	(178 097)	3 316 704	(4 827)	17 288 482	(103 599)
	за 2019 год	16 146 772	(169 480)	251 156	(2 355 441)	14 051 104	(178 097)

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 10 698 284 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 8 524 217 тыс. руб. 31 декабря 2018 г.: 10 832 705 тыс. руб.), выражена преимущественно в рублях.

Информация о просроченной дебиторской задолженности за 2020, 2019, 2018 гг.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	320 191	414 948	651 610
в том числе:			
по товарам	70 914	105 485	112 374
по услугам	32 685	72 612	57 106
по авансам на строительство	216 592	236 851	482 130

Резерв по сомнительным долгам

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 320 191 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.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2020 года предоставленные займы включали (отражены в составе долгосрочной дебиторской задолженности):

Заемщик (по срокам погашения)	тыс. руб.			
	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов
ООО «ТРК Волжский»	-	334 000	24.01.2022	Беспроцентный
ООО «ТК Железнодорожный»	-	18 116	11.03.2022	Беспроцентный
ООО «ТК Железнодорожный»	-	14 320	10.04.2022	Беспроцентный
ООО «ТК Железнодорожный»	-	9 585	До полного момента исполнения сторонами	Беспроцентный
Итого предоставленные займы	-	376 021		

На 31 декабря 2020 года сумма предоставленных займов в размере 376 021 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 376 021 тыс. руб.; 31 декабря 2018 г.: 376 021 тыс. руб.) выражена в рублях РФ.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	тыс. руб.		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2 692 740	6 750 777	18 358 678
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	3 985	-	44 277
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	2 696 725	6 750 777	18 402 955
Денежные эквиваленты*	18 008 759	66 017 321	15 086 435
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	20 705 484	72 768 098	33 489 390

*Денежные эквиваленты отражены с учетом процентов.

У Общества имеются следующие денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2020 г. недоступны для использования:

	Сумма, тыс.руб.	Причина ограничений
Депозитные сертификаты, переданные на хранение нотариусу	нет	
Денежные средства на депозите арбитражного суда	нет	
Денежные средства под арестом	нет	
Денежные средства, размещенные под банковский депозит:	18 005 000	Срок возврата 2021 г.
Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	5 505 000	Срок возврата 11.01.2021 г.
Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	3 000 000	Срок возврата 11.01.2021 г.
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	5 000 000	Срок возврата 11.01.2021 г.
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	4 500 000	Срок возврата 11.01.2021 г.

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

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	тыс. руб.		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
	Внеоборотные	Внеоборотные	Внеоборотные
Вложения на приобретение объектов основных средств	3 613 741	3 675 924	4 405 647
Авансы по строительству, в т.ч.	1 448 861	7 096 829	6 807 792
резерв сомнительных долгов	(216 592)	(236 851)	(482 130)
Расходы по приобретению компьютерных программ	1 863 512	1 869 668	1 724 481
Итого	6 709 522	12 405 570	12 455 790

11. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛЫ

Величина уставного капитала Общества составляет 1 271 715 тыс. руб. Изменение уставного капитала в 2018-2020 годах не происходило. Величина добавочного капитала на 31.12.2020 г. составила 22 145 486 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 22 145 486 тыс. руб.; на 31.12.2018 г. – 22 145 486 тыс. руб.)

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2020 года составил: 100%.

Уставный капитал ООО «Лента» принадлежит ООО «Лента-2» (100%). Участниками ООО «Лента-2» являются Zoronvo Holdings Ltd (0,004%), и Lenta PLC (99,996%). Zoronvo Holdings Ltd является 100% дочерним предприятием Lenta PLC. 17 февраля 2021 года Lenta PLC была зарегистрирована на территории РФ в порядке редомициляции как Международная компания ПАО «Лента».

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	тыс. руб.					
	2020 г.		2019 г.		2018 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	32 000 000	16 000 000	62 726 778	61 642 778	19 951 587	101 105 556
Облигации	538 515	30 000 000	5 025 445	20 538 515	21	5 563 939
Прочие займы	-	4 076 174	-	3 116 860	-	4 196 249
Проценты по кредитам и займам	485 636	-	690 163	-	867 614	-
Итого заемные средства	33 024 151	50 076 174	68 442 386	85 298 153	20 819 222	110 865 744

Сумма расходов по займам и кредитам в 2020 году составила - 7 040 145 тыс. руб. (в 2019 году - 12 962 590 тыс. руб., в 2018 году – 10 103 631 тыс. руб.)

Краткосрочные заемные средства

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

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Российские рубли	32 000 000	62 726 778	19 951 587
Доллары США	-	-	-
Евро	-	-	-
Прочие валюты	-	-	-
Итого	32 000 000	62 726 778	19 951 587

Неиспользованные кредитные линии

Неиспользованные краткосрочные гарантированные кредитные линии на 31.12.2020 г. составляют 160 600 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. - 82 775 тыс. руб.; на 31.12.2018 г. - 81 500 тыс. руб.)

Сведения о краткосрочных заемных обязательствах по займам и кредитам

Наименование банка/заимодавца	Вид обязательств	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019	Остаток на 31.12.2018
ПАО Банк ВТБ	Краткосрочные	-	-	-
	Проценты к уплате	-	-	564 138
ПАО Сбербанк	Краткосрочные	32 000 000	13 181 000	12 500 000
	Проценты к уплате	93 210	78 648	140 921
ПАО МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК	Краткосрочные	-	5 000 000	-
	Проценты к уплате	-	17 492	-
АО ЮниКредит Банк	Краткосрочные	-	5 417 778	7 451 587
	Проценты к уплате	-	35 925	40 668
ОАО Банк Санкт-Петербург	Краткосрочные	-	7 587 000	-
	Проценты к уплате	-	93 556	-
ПАО Промсвязьбанк	Краткосрочные	-	5 000 000	-
	Проценты к уплате	-	26 187	36 521
ПАО Росбанк	Краткосрочные	-	10 000 000	-
	Проценты к уплате	-	2 288	6 863
АО Россельхозбанк	Краткосрочные	-	9 341 000	-
	Проценты к уплате	-	60 650	-
Облигационный займ	Краткосрочные	538 515	5 025 445	21
	Проценты к уплате	392 425	375 417	56 680
АО Райффайзенбанк	Краткосрочные	-	1 700 000	-
	Проценты к уплате	-	-	21 823
АО СМП Банк	Краткосрочные	-	500 000	-
	Проценты к уплате	-	-	-
АО БАНК ФИНАНСОВАЯ КОРПОРАЦИЯ ОТКРЫТИЕ	Краткосрочные	-	5 000 000	-
	Проценты к уплате	-	-	-
Итого		33 024 151	68 442 386	20 819 222

Долгосрочные заемные средства

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

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Российские рубли	16 000 000	61 642 778	101 730 056
Доллары США	-	-	-
Евро	4 076 174	3 116 860	3 571 749
Прочие валюты	-	-	-
Итого	20 076 174	64 759 638	105 301 805

Сведения о долгосрочных заемных обязательствах по займам и кредитам

Наименование банка/займодавец	Вид обязательств	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019	Остаток на 31.12.2018
ПАО Банк ВТБ	Долгосрочные	1 000 000	26 250 000	26 250 000
АО ЮниКредит Банк	Долгосрочные	-	6 237 778	11 655 556
ПАО Сбербанк	Долгосрочные	15 000 000	29 155 000	45 000 000
Облигационный займ	Долгосрочные	30 000 000	20 538 515	5 563 939
Zorono Holdings Limited	Долгосрочные	2 820 019	2 820 019	2 820 019
ПАО Росбанк	Долгосрочные	-	-	10 000 000
ПАО Промсвязьбанк	Долгосрочные	-	-	5 000 000
АО Райффайзенбанк	Долгосрочные	-	-	3 200 000
Lenta Ltd	Долгосрочные	-	-	624 500
Доход от переоценки займов	-	1 256 155	296 841	751 731
Итого		50 076 174	85 298 153	110 865 744

Неиспользованные кредитные линии

Неиспользованные долгосрочные гарантированные кредитные линии на 31.12.2020 г. составляют 17 000 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 6 361 тыс. руб.; на 31.12.2018 г. – 1 800 тыс. руб.)

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, РЕЗЕРВЫ

Информация об оценочных обязательствах за 2020 год представлена в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2019 года	Признано (увеличение обязательства)	Погашено (уменьшение обязательства)	Остаток на 31.12.2020 года
Оценочные обязательства - всего	2 408 433	8 796 645	(7 139 218)	4 065 860
в том числе:				
<i>резерв отпусков</i>	372 030	823 727	(737 508)	458 249
<i>резерв под выплату премий (бонусов) сотрудникам</i>	2 036 403	7 972 918	(6 401 710)	3 607 611

Резервы на предстоящую оплату отпусков работников

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом создан резерв на предстоящую оплату отпусков работников в сумме 458 249 тыс. руб. Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 года будет использован в первой половине 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Резерв на выплату премий по итогам работы

Начиная с 2021 года Обществом принято решение об отражении в бухгалтерском учете резерва на выплату премий по итогам работы и признавать указанные оценочные обязательства в отчетности.

В связи с этим для сопоставимости данных, отраженных в бухгалтерской отчетности ретроспективно скорректированы показатели Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 года будет использован в течение 2021 года.

14. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	161 719	1 265 053	2 119 034
в том числе:			
<i>банковская гарантия</i>	161 719	1 265 053	2 119 034
Выданные - всего	282 530	396 389	5 445 428
в том числе:			
<i>гарантии полученные от банков и выданные в обеспечение обязательств</i>	282 530	396 389	5 445 428

Обществом получены банковские гарантии под обеспечение выполнения обязательств контрагентами по договорам, предусматривающим предоплату за товары, работы, услуги на 31.12.2020 г. в сумме 161 719 тыс. руб. (31.12.2019 г.- 1 265 053 тыс. руб.; 31.12.2018 г.- 2 119 034 тыс. руб.). Обществом предоставлены банковские гарантии другим лицам в обеспечение обязательств и платежей на 31.12.2020 г. в сумме 282 530 тыс. руб. (31.12.2019 г.- 396 389 тыс. руб.; 31.12.2018 г.- 5 445 428 тыс. руб.).

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2019, 2020 гг.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			Поступило	Выбыло	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 год	53 961 543	5 510 833	(1 051 295)	58 421 081
	за 2019 год	55 367 522	1 447 554	(2 853 533)	53 961 543
в том числе: <i>по товарам</i>	за 2020 год	47 043 135	2 696 649	(-)	49 739 784
	за 2019 год	46 857 754	185 381	(-)	47 043 135
<i>по услугам</i>	за 2020 год	1 777 826	541 384	(-)	2 319 210
	за 2019 год	2 630 438	-	(852 612)	1 777 826
<i>по инвестициям</i>	за 2020 год	1 707 173	1 817 715	(-)	3 524 888
	за 2019 год	3 708 094	-	(2 000 921)	1 707 173
<i>по налогам и взносам</i>	за 2020 год	2 515 776	-	(1 051 295)	1 464 481
	за 2019 год	1 419 075	1 096 701	(-)	2 515 776
<i>прочая</i>	за 2020 год	917 633	455 085	(-)	1 372 718
	за 2019 год	752 161	165 472	(-)	917 633

Кредиторская задолженность в сумме 58 421 081 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года (31 декабря 2019 г.: 53 961 543 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 55 367 522 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.	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Страховые взносы – всего	584 718	496 875	465 811
в том числе:			
- На обязательное пенсионное страхование	468 827	398 440	371 177
- На обязательное медицинское страхование	115 874	98 435	91 868
- На обязательное социальное страхование (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)			2 766
Прочее	17	20	-
Итого задолженность по обязательным страховым взносам	584 718	496 895	465 811

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

В тыс. руб.	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Налог на прибыль	103 914	63 858	-
Налог на добавленную стоимость	444 183	1 571 621	573 616
Налог на имущество	-	92 895	123 213
НДФЛ	284 563	238 948	223 011
Прочие	47 103	51 559	33 424
Итого задолженность по налогам и сборам	879 763	2 018 881	953 264

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

16. РСКРЫТИЕ 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	2020 год, тыс. руб.	%	2019 год, тыс. руб.	%
Товары FOOD	331 031 734	70,71	347 416 242	78,75
Товары Non-FOOD	89 798 165	19,18	47 851 207	10,85
Готовая продукция, сырье	24 436 416	5,22	23 961 281	5,43
Услуги	21 429 611	4,58	20 291 942	4,60
Аренда	1 475 852	0,32	1 605 999	0,37
ИТОГО:	468 171 778	100	441 126 671	100

Информация об общей себестоимости произведенных и реализованных товаров за 2019, 2020 гг. разрезе элементов затрат с учетом коммерческих расходов.

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Материальные затраты	356 651 388	341 134 820
Расходы на оплату труда	27 826 089	24 218 617
Отчисления на социальные нужды	7 164 165	6 567 164
Амортизация	11 906 044	17 630 598
Прочие затраты	40 183 882	37 177 467
Итого по элементам	443 731 568	426 728 666
Итого расходы по обычным видам деятельности	443 731 568	426 728 666

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы.

Прочие доходы были представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Доход от операций с валютой (покупка, продажа)	79 206	31 093
Доход от курсовых разниц	520 130	886 116
Доходы от излишков (касса)	11 455	13 531
Доходы от погашения ваучеров	978	806
Доходы от штрафов поставщикам	1 767 592	1 916 001
Доходы от удержания из ЗП сотрудников	685	754
Доходы от премий от поставщиков	932 979	1 187 184
Доходы от корректировок при сверках с поставщиками	605 795	24 097
Доход от оприходования вторсырья	3 225	0
Доходы от поддержки маркетинговых программ	2 476 078	3 894 637
Прибыль прошлых лет	46 417	38 207
Доходы по результатам инвентаризации	12 483	57 389
Выручка от выбытия основных средств, в т.ч. земельных участков	232 489	78 242
Выручка от реализации прочего имущества	0	80 005
Доход от восстановления резерва по сомнительным долгам	198 076	441 885
Страховое возмещение	0	1 200 000
Доходы прочие	839 141	222 125
Итого прочие доходы	7 726 504	10 072 072

Прочие расходы были представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Убыток от операций с валютой	100 787	24 345
Убыток от курсовых разниц	1 794 382	300 821
Расходы от недостачи (касса)	1 178	1 543
Убыток при сверках с поставщиками	607 935	25 628
Убыток прошлых лет	256 625	341 875
НДС, не принимаемый к вычету	15 975	11 717
Штрафы и неустойки	186 562	99 492
Комиссионные банков	2 589 778	2 188 947
Консультационные расходы по сделке	0	45 356
Расходы на благотворительность	170 420	6 903
Вступительные взносы (прочие участия)	17 261	10 910
Штрафы государственных органов	36 558	56 750
Убыток от списания основных средств	438 765	642 075
Себестоимость основных средств, в т.ч. земельных участков	242 428	44 152
Себестоимость НКС и прочего имущества	0	80 005
Расходы по начислению резерва по сомнительной задолженности	238 515	542 550
Расходы от чрезвычайных ситуаций	0	20 984
Расходы по резерву под обесценение финансовых вложений	7 731	0
Расходы прочие	509 534	704 712
Итого прочие расходы	7 214 434	5 148 765

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В таблице ниже представлены постоянные и временные разницы.

	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	18 618 901
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	3 723 780
Постоянные разницы отчетного периода:	713 792
Материальные расходы	46 788
Мероприятия и презентации	68 334
Консультационные и юридические расходы	31 877

	Сумма, тыс. руб.
Расходы на персонал	38 383
Благотворительность	170 420
Расходы на ремонт и транспорт	40 897
Списание задолженности	21 945
Штрафы гос.органам	36 558
НДС, не принимаемый к вычету	15 975
Расходы на обучение	2 585
Вступительные взносы	17 261
Представительские расходы	11 958
Дегустации готовой продукции	3 139
Расходы на питание	141 874
Расходы на рекламу и маркетинг	2 984
Командировочные расходы	5 347
Списание основных средств	43 353
Убытки от инвентаризации	48 025
Расходы по уточненным декларациям за предыдущие периода	(86 466)
Сторно дохода (претензии) за предыдущий период	24 700
Прочие расходы	27 855
Временные разницы отчетного периода:	4 454 475
Основные средства	2 902 283
Инвестиции, участие в других компаниях	(340 990)
Расходы по сомнительной дебиторской задолженности	(17 886)
Резерв под обесценение финансовых вложений	7 731
Резерв под выплату премий сотрудникам	1 571 208
Резерв отпусков	458 249
Комиссии банков по кредитам	10 767
Прочие расходы (аренды), отраженные в будущих и предыдущих периодах	(136 885)
Корректировки налоговой базы:	
Налог на прибыль прошлых лет по ВВП 2014-2016, УНД 2017-2019	(3 055 922)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	20 731 246
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль до применения льготы	4 146 249
Льгота по налогу на прибыль	117 629
Налог на прибыль после применения льготы	4 028 620

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 помещ. № 118	ООО «Лента-2» принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Лента»	100%	-
3.	Lenta PLC с 17.02.2021 Международная компания ПАО «Лента»	Караискаки 6, Сити Хаус, 3032 Лимасол, Кипр с 17.02.2021 236006, г. Калининград, б-р Солнечный, д. 25, пом. В/66	Lenta PLC более 50% уставного капитала ООО «Лента-2»	-	-
4.	Зоронво Холдингс Лимитед	6 Караискаки стрит, 3032 Лимасол, Кипр	Зоронво. Принадлежит 0,004% 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%

В 2019 году была завершена сделка по приобретению ООО «Севергрупп» («Севергрупп») 76 109 776 акций материнской компании Lenta PLC. На 31 декабря 2020 г. 76 110 584 акций материнской компании Lenta PLC принадлежит Севергрупп, что представляет собой 77,99% акционерного капитала или 78,73% голосующих акций Lenta PLC. Информация о составе юридических лиц, входящих в Севергрупп находится на сайте <https://www.severgroup.ru/industries/>. Бенефициарным владельцем Общества является Мордашов А.А.

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 2020г.	Займы получен. на 31.12.20г	Займы выдан. на 31.12.20г	Прочие доходы за 2020г.
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	-	-	-	-
Lenta PLC	Lenta PLC принадлежит более 50% в УК ООО «Лента-2»	106 240 988	8 767 466	190	-	-	-
Зоронво Холдингс Лимитед	Зоронво Холдингс Лимитед принадлежит 0,004% уставного капитала ООО «Лента-2»	4 659	5 501 401	-	2 820 019	-	-
Компании под общим влиянием Севергрупп	77,99% акционерного капитала материнской компании Общества	-	-	-	-	-	105 634
ООО «ТРК-Волжский»	Размер доли ООО «Лента» в УК 99,9%	90 909	-	118	-	334 000	-
ООО «ТК Железнодорожный»	Размер доли ООО «Лента» в УК 99,9%	62 438	-	118	-	42 021	-

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

	2020 г.	2019 г.	2018 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность					
ООО «ТК Железнодорожный»	149 402	118 266	90 021	по договору	безналичная
ООО «ТРК-Волжский»	-	-	-	по договору	безналичная
Лента ПЛС	24	18	-	по договору	безналичная
ООО «Лента-2»	1	-	-	по договору	безналичная
Компании под общим влиянием Севергрупп	35 528	7 559	-	по договору	безналичная
Кредиторская задолженность	-	-	-		
Компании под общим влиянием Севергрупп	146 832	16 829	-	по договору	безналичная
Задолженность по займам выданным и процентам по ним					
ООО «ТК Железнодорожный»	42 964	42 964	42 964	по договору	безналичная
ООО «ТРК-Волжский»	334 000	334 000	334 000	по договору	безналичная

Сведения о лицах, входящих в состав Совета директоров Общества на отчетную дату:

Прокофьев Сергей Валерьевич

Член совета директоров с 17.04.2014 г. по 10.09.2020 г.

Председатель совета директоров с 11.09.2020 г. по настоящее время

Сорокин Владимир Леонидович

Член совета директоров с 07.09.2020 г. по настоящее время

Педерсен Руд Трабьерг

Член совета директоров с 30.04.2019 г. по настоящее время

Соловьева Юлия Дмитриевна

Член совета директоров с 30.04.2019 г. по настоящее время

За 2020 г. выплаты основному управленческому персоналу составили 1 607 898 тыс. руб., включая все причитающиеся налоги и взносы.

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

<http://www.lentainvestor.com/ru/O-Lenta/corporate-governance/board-of-directors>

20. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Исходя из оценки руководства Общество намерено и способно продолжать свою деятельность в будущем, включая финансово-хозяйственную деятельность в условиях продолжающейся общемировой пандемии коронавируса «COVID-19». Общество не относится к отраслям экономики, пострадавшим от коронавирусной инфекции.

21. 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 потреби-

ля, 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, оценивается 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 проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 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.

22. 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 командами специалистов с соответствующей квалификацией и опытом работы. В соответствии со своей политикой Общество не осуществляет торговлю производными инструментами в спекулятивных целях. Руководство анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Рыночный риск

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

Риск изменения процентной ставки

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

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

Так на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 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 2019 г. и в течение года, закончившегося 31 декабря 2018 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 статей отчета о финансовом положении, доходов и расходов в соответствующей валюте.

Кредитный риск

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

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

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

Отдел казначейства Компании осуществляет управление кредитным риском, возникающим вследствие инвестиционной деятельности, в соответствии с политикой Общества. Депонирование свободных средств производится только у одобренных контрагентов. Денежные средства, вкладываются в финансовые институты,

которые, как считается, имеют минимальный риск неплатежеспособности на момент вклада.

Риск ликвидности

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

Правовые риски

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

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

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

Внешний рынок:

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

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

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

Внешний рынок:

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

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

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

Внешний рынок:

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

Страновые и региональные риски

В связи с тем, что Общество зарегистрировано и осуществляет свою основную деятельность на территории Российской Федерации, основные страновые и региональные риски, влияющие на деятельность Общества - это риски, связанные с изменением экономической и политической ситуации в России.

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.

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

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

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

Репутационный риск

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

23. ЗСОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА

В феврале 2021 года материнская компания Lenta PLC объявила об окончании редомициляции в Россию. В результате редомициляции Lenta PLC была зарегистрирована в качестве международной компании публичного акционерного общества с местонахождением на острове Октябрьский, г. Калининград, Калининградская область, Российская Федерация.

Материнская компания Lenta PLC была переименована в Международную компанию публичное акционерное общество «Лента» (сокращенная форма МКПАО «Лента»).

Событий после отчетной даты, признанных фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.

Незавершенные судебные разбирательства на дату подготовки отчетности, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Генеральный директор

Сорокин Владимир Леонидович.

Главный бухгалтер

Смирнова Елена Игоревна



«19» марта 2021 года

В данном аудиторском заключении прошито,
пронумеровано и скреплено печатью

на 100 листов от 01.04.2014 г.

Заместитель Генерального директора по аудиту-
Руководитель департамента аудита АО «МКД»

Газарян А.В.

