

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Лента»
за 2021 год
Апрель 2022 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Лента»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Лента» за 2021 год:	
Бухгалтерский баланс	9
Отчет о финансовых результатах	10
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	11

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам ООО «Лента»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Лента» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г., отчета о финансовых результатах за 2021 год и приложений к ним.

По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество:

- ▶ признало резерв под обесценение финансовых вложений в виде вкладов в уставные капиталы дочерних компаний, в отношении которых не наблюдается одновременное наличие условий устойчивого снижения стоимости, что не соответствует требованиям пункта 37 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». В результате на 31 декабря 2021 г. показатели строки 1170 «Финансовые вложения» и строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса были занижены на 13 900 097 тыс. руб., показатель строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2021 год был завышен на 13 900 097 тыс. руб. Кроме того, Общество в прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности излишне признало соответствующий отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря 2021 г. в сумме 2 780 019 тыс. руб.

- ▶ отразило премии за продвижение товаров и прочие стимулирующие вознаграждения, полученные от поставщиков, в составе выручки и прочих доходов, при этом такие премии относились в том числе еще к нереализованным товарам, что не соответствует требованиям пункта 12 ФСБУ 5/2019 «Запасы», согласно которому суммы, уплаченные или подлежащие уплате организацией при приобретении запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления, и не соответствует требованиям пункта 6.5 ПБУ 10/99 «Расходы организации», согласно которому величина оплаты и (или) кредиторской задолженности определяется с учетом всех предоставленных организации согласно договору скидок. В результате по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. показатели строки 1210 «Запасы» и строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса были завышены на 4 004 613 тыс. руб., 3 586 885 тыс. руб. и 3 222 603 тыс. руб. соответственно, показатели строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах за 2021 г. и 2020 г. были завышены на 23 511 173 тыс. руб. и 21 455 547 тыс. руб. соответственно, показатели строки 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах за 2021 и 2020 годы были завышены на 19 933 534 тыс. руб. и 18 410 772 тыс. руб. соответственно, показатели строки 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2021 и 2020 годы были завышены на 3 995 367 тыс. руб. и 3 409 057 тыс. руб. соответственно.
- ▶ не признало расходы, относящиеся к соответствующему отчетному периоду, в общей сумме 7 323 411 тыс. руб. за 2021 год, 3 813 843 тыс. руб. за 2020 год и 3 647 818 тыс. руб. за 2019 год, что не соответствует требованиям пункта 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» в отношении допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности. В результате на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. показатели строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса были завышены на 3 785 491 тыс. руб., 1 597 436 тыс. руб. и 1 639 635 тыс. руб. соответственно, показатели строки 1520 «Кредиторская задолженность» были занижены на 3 537 920 тыс. руб., 2 216 407 тыс. руб. и 2 008 183 тыс. руб. соответственно, показатели строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса были завышены на 7 323 411 тыс. руб., 3 813 843 тыс. руб. и 3 647 818 тыс. руб. соответственно, показатели строки 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах за 2021 и 2020 годы были занижены на 3 509 568 тыс. руб. и 166 025 тыс. руб. соответственно. Кроме того, Общество не отразило в прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности соответствующий отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. в сумме 1 464 682 тыс. руб., 762 769 тыс. руб. и 729 564 тыс. руб. соответственно.
- ▶ не признало стоимость запасов, находящихся в пути по состоянию на 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г., что не соответствует требованиям пункта 22 ФСБУ 5/2019 «Запасы» и пункта 26 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов». В результате на 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. показатели строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса были занижены на 3 090 455 тыс. руб. и 1 371 305 тыс. руб. соответственно, показатели строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса были завышены на 1 735 262 тыс. руб. и 862 154 тыс. руб. соответственно, показатели строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса были занижены на 1 355 193 тыс. руб. и 509 151 тыс. руб. соответственно.

- ▶ не признало по состоянию на соответствующие отчетные даты достаточный резерв под обесценение запасов в сумме превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, что не соответствует требованиям пункта 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» и пункта 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов». В результате на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. показатели строки 1210 «Запасы» и строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса были завышены на 1 602 334 тыс. руб., 2 404 892 тыс. руб. и 1 846 281 тыс. руб., показатели строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах были завышены за 2021 год на 802 559 тыс. руб. и занижены за 2020 год на 558 611 тыс. руб.
- ▶ не включило в стоимость запасов, отраженных в бухгалтерском балансе на соответствующие отчетные даты, фактические затраты на приведение их в состояние и местоположение, необходимые для продажи, что не соответствует требованиям пункта 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы» и пункта 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов». В результате на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. показатели строки 1210 «Запасы» и показатели строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса были занижены на 1 594 889 тыс. руб., 1 280 734 тыс. руб. и 1 103 607 тыс. руб. показатели строки 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах за 2021 и 2020 годы были завышены на 314 155 тыс. руб. и 177 127 тыс. руб. соответственно.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с принятым Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (СМСЭБ) Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 29 марта 2021 г. Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 24 марта 2020 г.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Мы определили, что за исключением обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», отсутствуют иные ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем аудиторском заключении.

Прочая информация, включенная в Отчет эмитента за 2021 год

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Отчете эмитента за 2021 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Отчет эмитента за 2021 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Ответственность руководства и участников Общества за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Участники Общества несут ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом 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 выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой 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 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 ошибок, 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 Общества;
- ▶ 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, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества 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 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участниками Общества, 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, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Мы также предоставляем участникам Общества заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о действиях, осуществленных для устранения угроз, или принятых мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения участников Общества, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и которые, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - И.Ю. Ананьев.



И.Ю. Ананьев,
действующий от имени Общества с ограниченной ответственностью
«Центр аудиторских технологий и решений - аудиторские услуги»
на основании доверенности от 18 апреля 2022 г.,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21906101744)

29 апреля 2022 г.

Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений - аудиторские услуги»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.

Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений - аудиторские услуги» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений - аудиторские услуги» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ООО «Лента»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 4 ноября 2003 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1037832048605.

Местонахождение: 197374, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112, литера Б.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Лента"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Оптовая и розничная торговля
Организационно-правовая форма/ форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): 197374, г. Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д.112, лит.Б

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Эрист энд Янг"
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

К О Д Ы	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.21
по ОКПО	71385386
ИНН	7814148471
по ОКВЭД 2	46.39, 47.11, 46.90
по ОКОПФ / ОКФС	12300 / 16
по ОКЕИ	384

ИНН	7709383532
ОГРН/ОГРНИП	1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Нематериальные активы	1110	49 236	21 475	18 266
	Результаты исследований и разработок	1120	-----	-----	-----
	Нематериальные поисковые активы	1130	-----	-----	-----
	Материальные поисковые активы	1140	-----	-----	-----
5	Основные средства	1150	125 438 177	134 483 922	134 365 744
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-----	-----	-----
6	Финансовые вложения	1170	7 685 074	1 169 839	828 587
19	Отложенные налоговые активы	1180	3 857 573	959 204	651 176
10	Прочие внеоборотные активы	1190	5 263 840	6 709 522	12 405 570
	ИТОГО по разделу I	1100	142 293 900	143 343 962	148 269 343
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
7	Запасы	1210	52 007 547	45 921 771	41 786 459
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	474 927	605 399	1 558 384
8	Дебиторская задолженность	1230	25 418 025	17 184 883	13 873 006
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-----	-----	-----
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	31 564 532	20 705 484	72 768 098
	Прочие оборотные активы	1260	190 073	257 969	59 896
	ИТОГО по разделу II	1200	109 655 104	84 675 506	130 045 843
	БАЛАНС	1600	251 949 004	228 019 468	278 315 186

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-----	-----	-----
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	14 268 868	14 268 868	14 268 868
	Резервный капитал	1360	-----	-----	-----
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	64 872 878	62 091 091	47 280 693
	ИТОГО по разделу III	1300	80 413 461	77 631 674	62 821 276
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1410	70 874 807	50 076 174	85 298 153
19	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 330 727	4 800 528	5 383 395
	Оценочные обязательства	1430	-----	-----	-----
	Прочие обязательства	1450	-----	-----	-----
	ИТОГО по разделу IV	1400	75 205 534	54 876 702	90 681 548
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1510	21 506 485	33 024 151	68 442 386
14	Кредиторская задолженность	1520	70 876 965	58 421 081	53 961 543
	Доходы будущих периодов	1530	-----	-----	-----
13	Оценочные обязательства	1540	3 946 559	4 065 860	2 408 433
	Прочие обязательства	1550	-----	-----	-----
	ИТОГО по разделу V	1500	96 330 009	95 511 092	124 812 362
	БАЛАНС	1700	251 949 004	228 019 468	278 315 186

Руководитель: Сорокин В.Л.
(подпись)

30 марта 2022 г.



Отчет о финансовых результатах
за _____ год 2021 г.

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

Форма по ОКУД	К О Д Ы	
Дата (число, месяц, год)	0710002	
по ОКПО	31.12.21	
ИНН	71385386	
по ОКВЭД 2	7814148471	
по ОКФС / ОКФС	12300	16
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
16	Выручка	2110	495 877 663	468 171 778
16	Себестоимость продаж	2120	(359 122 559)	(338 847 855)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	136 755 104	129 323 923
16	Коммерческие расходы	2210	(114 904 995)	(101 980 860)
16	Управленческие расходы	2220	(1 935 428)	(2 902 852)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	19 914 681	24 440 211
	Доходы от участия в других организациях	2310	-----	-----
	Проценты к получению	2320	780 313	570 354
	Проценты к уплате	2330	(5 826 333)	(6 903 734)
17	Прочие доходы	2340	9 950 123	7 726 504
17	Прочие расходы	2350	(21 169 137)	(7 214 434)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 649 647	18 618 901
19	Налог на прибыль	2410	(867 860)	(3 137 726)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	(4 236 030)	(4 028 621)
	отложенный налог на прибыль	2412	3 368 170	890 895
	Прочее	2460	-----	(670 777)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 781 787	14 810 398
Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
	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	-----	-----
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		-----	-----
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 781 787	14 810 398
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-----	-----
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-----	-----

Руководитель _____ Сорокин В.П.
(подпись) (расшифровка подписи)
30 марта 2022



Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Лента"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Оптовая и розничная торговля
Организационно-правовая форма/
форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью частная собственность
Единица измерения: тыс руб

К О Д Ы	0710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.21
по ОКПО	71385386
ИНН	7814148471
по ОКВЭД	46.39, 47.11, 46.90
по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
по ОКЕИ	384

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 2019 г.	3100	1 271 715	-----	14 268 868	-----	47 280 693	62 821 276
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-----	-----	-----	-----	14 810 398	14 810 398
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	14 810 398	14 810 398
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	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Уменьшение капитала - всего:	3220	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-----	-----
переоценка имущества	3222	X	X	-----	X	-----	-----
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-----	X	-----	-----
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-----	-----	-----	X	-----	-----
уменьшение количества акций	3225	-----	-----	-----	X	-----	-----
реорганизация юридического лица	3226	-----	-----	-----	-----	-----	-----
дивиденды	3227	X	X	X	X	-----	-----
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-----	-----	-----	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-----	-----	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	1 271 715	-----	14 268 868	-----	62 091 091	77 631 674
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-----	-----	-----	-----	2 781 787	2 781 787
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 781 787	2 781 787
переоценка имущества	3312	X	X	-----	X	-----	-----
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-----	X	-----	-----
дополнительный выпуск акций	3314	-----	-----	-----	X	X	-----
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-----	-----	-----	X	-----	X
реорганизация юридического лица	3316	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Уменьшение капитала - всего:	3320	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-----	-----
переоценка имущества	3322	X	X	-----	X	-----	-----
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-----	X	-----	-----
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-----	-----	-----	X	-----	-----
уменьшение количества акций	3325	-----	-----	-----	X	-----	-----
реорганизация юридического лица	3326	-----	-----	-----	-----	-----	-----
дивиденды	3327	X	X	X	X	-----	-----
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-----	-----	-----	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-----	-----	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	1 271 715	-----	14 268 868	-----	64 872 878	80 413 461

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

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2020 г.			На 31 декабря 2020 г.
		На 31 декабря 2019 г.	за счет чистой прибыли/ (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-----	-----	-----	-----
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3420	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3500	-----	-----	-----	-----
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-----	-----	-----	-----
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3421	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3501	-----	-----	-----	-----
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-----	-----	-----	-----
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3422	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3502	-----	-----	-----	-----

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	80 413 461	77 631 674	62 821 276

Руководитель: Сорокин В.Л.
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.



Отчет о движении денежных средств

за _____ год 2021 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Лента"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Оптовая и розничная торговля
 Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью частная
 форма собственности: собственность
 Единица измерения: тыс. руб.

К О Д Ы	0710005
Дата (число, месяц, год)	31.12.21
Форма по ОКУД	71385386
по ОКПО	7814148471
ИНН	46.39, 47.11, 46.90
по ОКВЭД 2	12300 16
по ОКФС / ОКФС	384
по ОКЕИ	

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	485 760 457	462 061 921
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	483 907 646	460 498 561
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 811 986	1 481 505
от перепродажи финансовых вложений	4113	-----	-----
прочие поступления	4119	40 825	81 855
Платежи - всего	4120	(452 470 704)	(436 084 014)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(404 964 334)	(388 061 829)
в связи с оплатой труда работников	4122	(37 689 104)	(33 252 519)
процентов по долговым обязательствам	4123	(5 861 392)	(7 229 052)
налога на прибыль организаций	4124	(3 021 694)	(4 642 134)
прочие платежи	4129	(934 180)	(2 898 460)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	33 289 753	25 977 907
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	149 534	196 783
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	149 534	196 783
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-----	-----
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-----	-----
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-----	-----
прочие поступления	4219	-----	-----
Платежи - всего	4220	(32 359 106)	(7 474 767)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 137 256)	(7 474 767)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(20 604 219)	-----
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 617 631)	-----
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-----	-----
прочие платежи	4229	-----	-----
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(32 209 572)	(7 277 984)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	42 771 277	46 501 401
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	42 000 000	45 843 750
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	771 277	657 651
Платежи - всего	4320	(32 539 675)	(117 241 093)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-----	-----
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-----	-----
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(32 538 515)	(117 240 001)
прочие платежи	4329	(1 160)	(1 092)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	10 231 602	(70 739 692)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	11 311 783	(52 039 769)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	20 705 484	72 768 098
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	31 564 532	20 705 484
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(452 735)	(22 845)

Руководитель _____ Сорокин В.Г.
 (подпись) (расшифровка подписи)
 30 марта 2022 г.



**Пояснения к годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ЛЕНТА»
за 2021 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	<i>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</i>	3
2.	<i>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</i>	4
3.	<i>ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ</i>	11
4.	<i>НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ</i>	12
5.	<i>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ</i>	13
6.	<i>ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</i>	14
7.	<i>ЗАПАСЫ</i>	15
8.	<i>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	16
9.	<i>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ</i>	17
10.	<i>ПРОЧИЕ АКТИВЫ</i>	18
11.	<i>УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ</i>	19
12.	<i>ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА</i>	19
13.	<i>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i>	21
14.	<i>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	21
15.	<i>ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ</i>	22
16.	<i>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА</i>	23
17.	<i>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</i>	24
18.	<i>ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ</i>	25
19.	<i>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</i>	25
20.	<i>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</i>	26
21.	<i>УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ</i>	31
22.	<i>ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>	32
23.	<i>СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.</i>	36

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Лента» за 2021 год

Пояснения являются частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Лента» (далее – «Общество») за 2021 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, г. Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112, литер Б.

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 составила 45 323 человека (за 2020 год – 43 323 человека).

В соответствии с положениями Устава Общества, действующего на 31 декабря 2021 г., органами управления являются:

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

Постоянно действующий исполнительный орган Общества представлен следующим образом:

Генеральный директор – Сорокин Владимир Леонидович, с 3 сентября 2020 г. по настоящее время.

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

- Мордашов Алексей Александрович – Председатель совета директоров;
- Сорокин Владимир Леонидович – Член совета директоров, Генеральный директор;
- Джонсон Стив – Член совета директоров;
- Педерсен Руд Трабьерг – Член совета директоров;
- Куличенко Алексей Геннадьевич – Член совета директоров;
- Васильков Роман Владимирович – Член совета директоров;
- Линч-Белл Майкл – Член совета директоров;
- Корганас Томас Член совета директоров;
- Соловьева Юлия Дмитриевна – Член совета директоров.

Адрес страницы в сети «Интернет», на которой публикуется информация об основном управленческом персонале <http://www.lentainvestor.com/ru/O-Ленте/corporate-governance/board-of-directors>.

Бенефициарным владельцем Общества является Мордашов А.А.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 30 марта 2022 г.

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 6 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. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

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 Общества 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.

Группы основных средств	Сроки полезного использования
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.
Класс 105 «Благоустройство»	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) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Нематериальные активы

В соответствии с п.п. 6, 7 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 Обществом 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.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

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.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации (в месяцах):

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.
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.

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

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В частности, запасами являются:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- запасы, предназначенные для управленческих нужд организации.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

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

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования у других организаций.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

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 и управленческих расходов: признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

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

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

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

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При незначительном 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 курсовых разниц, связанных с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:

- доллар США 74,2926 руб.;
- евро 84,0695 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

- доллар США 73,8757 руб.;
- евро 90,6824 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил:

- доллар США 61,9057 руб.;
- евро 69,3406 руб.

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, и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами. При этом организация, основываясь на допущениях и требованиях п.п. 5 и 6 ПБУ 1/2008, использует последовательно следующие документы:

- Международные стандарты бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или) связанным вопросам;
- рекомендации в области бухгалтерского учета. (п. 7.1 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике на 2021 год

По сравнению с 2020 годом в Учетную политику на 2021 год внесены следующие изменения в связи с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных актов по бухгалтерскому учету и разработкой новых способов ведения бухгалтерского учета:

П. 2.12 дополнен:

В связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 2021 года Общество проводит тест на обесценение запасов и в случае выявления признаков обесценения создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи в порядке предусмотренном ФСБУ 5/2019. Общество в соответствии с п. 47 ФСБУ 5/2019 «Запасы» выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета), соответственно, изменения не оказали влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

В связи с наличием установленной системы премирования работников, предусматривающей выплату премии в следующих за отчетным периодах при достижении соответствующих показателей (условий) в отчетном году, Общество на основе оценки вероятности достижения таких показателей (условий) в отчетном году признает оценочное обязательство в соответствии с ПБУ 8/2010.

В течение 2021 года Общество не вносило изменения в учетную политику на 2021 год.

Планируемые изменения в учетной политике на 2022 год

С 1 января 2022 г. вступают в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; и
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. На дату подписания данной отчетности Общество еще не завершило расчет и оценку влияния указанных стандартов.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 год были внесены корректировки в части показателей за сравнительные периоды в связи с:

- 1) изменением классификации затрат, произведенных в отчетном периоде, но относящихся к следующим отчетным периодам, в Бухгалтерском балансе: из строки 1210 «Запасы» в строку 1260 «Прочие оборотные активы»;
- 2) изменением классификации величины превышения чистых активов дочерних обществ, присоединенных к Обществу в процессе ранее произведенных реорганизаций в форме присоединения, над уставным капиталом в Бухгалтерском балансе: из строки 1350 «Добавочный капитал» в строку 1370 «Нераспределенная прибыль»;
- 3) изменением классификации коммерческих расходов, относящихся к управлению Обществом в Отчете о финансовых результатах: из строки 2210 «Коммерческие расходы» в строку 2220 «Управленческие расходы»;

В таблице представлено влияние указанных корректировок на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2020 и 2019 годы:

тыс. руб.

Основание для изменения	Статья скорректированной бухгалтерской отчетности	Сумма корректировки по состоянию на 31 декабря 2020 г. или за год по указанную дату	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2020 г. или за год по указанную дату (до корректировки)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2020 г. или за год по указанную дату (после корректировки)	Сумма корректировки по состоянию на 31 декабря 2019 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2019 г. (до корректировки)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2019 г. (после корректировки)
Пункт 1	1210 «Запасы»	(257 969)	46 179 740	45 921 771	(59 896)	41 846 355	41 786 459
Пункт 1	1260 «Прочие оборотные активы»	257 969	–	257 969	59 896	–	59 896
Пункт 1	1200 Итого по разделу II	–	84 675 506	84 675 506	–	130 045 843	130 045 843
Пункт 2	1350 «Добавочный капитал»	(7 876 618)	22 145 486	14 268 868	(7 876 618)	22 145 486	14 268 868
Пункт 2	1370 «Нераспределенная прибыль»	7 876 618	54 214 473	62 091 091	7 876 618	39 404 075	47 280 693
Пункт 2	1300 Итого по разделу III	–	77 631 674	77 631 674	–	62 821 276	62 821 276
Пункт 3	2210 «Коммерческие расходы»	2 902 852	(104 883 712)	(101 980 860)	–	–	–
Пункт 3	2220 «Управленческие расходы»	(2 902 852)	–	(2 902 852)	–	–	–
Пункт 3	2200 Прибыль (убыток) от продаж	–	24 440 211	24 440 211	–	–	–

В расшифровке Пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		Начислено амортизации	На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло	Первоначальная стоимость		Накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы – всего	5100	за 2021 г.	70 700	(49 225)	32 291	–	–	(4 530)	102 991	(53 755)
	5110	за 2020 г.	62 836	(44 570)	7 864	–	–	(4 655)	70 700	(49 225)
в том числе:										
Корпоративный портал	5101	за 2021 г.	2 983	(2 983)	–	–	–	–	2 983	(2 983)
	5111	за 2020 г.	2 983	(2 983)	–	–	–	–	2 983	(2 983)
Система электронного документооборота	5103	за 2021 г.	18 532	(18 532)	–	–	–	–	18 532	(18 532)
	5113	за 2020 г.	18 532	(18 532)	–	–	–	–	18 532	(18 532)
База данных границ адм. образований городов	5104	за 2021 г.	501	(501)	–	–	–	–	501	(501)
	5114	за 2020 г.	501	(501)	–	–	–	–	501	(501)
База данных границ адм. образований городов	5105	за 2021 г.	456	(456)	–	–	–	–	456	(456)
	5115	за 2020 г.	456	(456)	–	–	–	–	456	(456)
База данных границ адм. образований городов	5106	за 2021 г.	695	(695)	–	–	–	–	695	(695)
	5116	за 2020 г.	695	(695)	–	–	–	–	695	(695)
ПО «Анализ файлов»	5107	за 2021 г.	2 760	(2 760)	–	–	–	–	2 760	(2 760)
	5117	за 2020 г.	2 760	(2 463)	–	–	–	(297)	2 760	(2 760)
Автоматизированная информационная система	5108	за 2021 г.	3 428	(3 428)	–	–	–	–	3 428	(3 428)
	5118	за 2020 г.	3 428	(3 428)	–	–	–	–	3 428	(3 428)

Наименование показателя	Код	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			
Система планирования работ и рабочего времени	5109	за 2021 г.	500	(500)	–	–	–	–	500	(500)
	5119	за 2020 г.	500	(500)	–	–	–	–	500	(500)
Система управления персоналом	5110	за 2021 г.	11 371	(9 747)	–	–	–	(1 624)	11 371	(11 371)
	5120	за 2020 г.	11 371	(8 123)	–	–	–	(1 624)	11 371	(9 747)
Мобильное приложение	5111	за 2021 г.	1 430	(1 430)	–	–	–	–	1 430	(1 430)
	5121	за 2020 г.	1 430	(1 144)	–	–	–	(286)	1 430	(1 430)
Система управления маркетинговыми услугами	5111	за 2021 г.	19 160	(7 185)	–	–	–	(1 916)	19 160	(9 101)
	5121	за 2020 г.	19 160	(5 269)	–	–	–	(1 916)	19 160	(7 185)
Дашборды по процессам ИТ-службы	5111	за 2021 г.	1 020	(680)	–	–	–	(204)	1 020	(884)
	5121	за 2020 г.	1 020	(476)	–	–	–	(204)	1 020	(680)
Кроссплатформенное мобильное приложение	5111	за 2021 г.	7 864	(328)	32 291	–	–	(786)	40 155	(1 114)
	5121	за 2020 г.	–	–	7 864	–	–	(328)	7 864	(328)

В 2021 году Общество понесло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов (новых технологий, прав на патенты, лицензий на использование изобретений, промышленных образцов, полезных моделей и др.) на общую сумму 32 291 тыс. руб. (в 2020 году – 7 864 тыс. руб.).

Балансовая стоимость нематериальных активов с полностью погашенной (амортизированной) стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды, представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	42 656	31 285	27 096
в том числе: (вид нематериальных активов) компьютерные программы и базы данных	5131	42 656	31 285	27 096

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в таблице:

тыс. руб.

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 2021 г.	234 772 347	(100 288 425)	7 347 985	(1 438 611)	941 409	(15 896 528)	240 681 721	(115 243 544)
	5210	за 2020 г.	222 962 440	(88 596 696)	13 038 763	(1 228 856)	883 953	(12 575 682)	234 772 347	(100 288 425)
в том числе:										
Здания, сооружения и передаточные устройства	5201	за 2021 г.	148 063 458	(51 001 455)	1 446 835	(592 492)	202 374	(8 512 233)	148 917 801	(59 311 314)
	5211	за 2020 г.	140 046 795	(46 471 890)	8 337 840	(321 177)	93 601	(4 623 166)	148 063 458	(51 001 455)
Машины и оборудование, транспортные средства, инвентарь	5202	за 2021 г.	68 329 076	(49 286 970)	5 196 018	(846 119)	739 035	(7 384 295)	72 678 975	(55 932 230)
	5212	за 2020 г.	64 585 841	(42 124 806)	4 639 516	(896 281)	790 352	(7 952 516)	68 329 076	(49 286 970)
Земельные участки	5203	за 2021 г.	18 379 813	–	705 132	–	–	–	19 084 945	–
	5213	за 2020 г.	18 329 804	–	61 407	(11 398)	–	–	18 379 813	–

По состоянию на 31 декабря 2021 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 41 504 670 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 29 679 833 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 20 831 395 тыс. руб.).

Основные средства Общества не являются предметом залога по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г.

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

тыс. руб.

Объекты основных средств	2021 год	2020 год	2019 год
Земельные участки	19 084 945	18 379 813	18 329 805
Объекты природопользования	3 603	3 603	3 603
Итого	19 088 548	18 383 416	18 333 408

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	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	5240	за 2021 г.	3 613 741	8 365 638	(1 366 487)	(7 380 276)	3 232 616
	5250	за 2020 г.	3 675 924	13 722 248	(737 804)	(13 046 627)	3 613 741
в том числе:							
Объекты незавершенного капитального строительства	5241	за 2021 г.	1 927 257	3 027 379	(1 338 186)	(1 828 367)	1 788 083
	5251	за 2020 г.	2 973 932	9 486 607	(714 018)	(9 819 264)	1 927 257
Приобретение основных средств, требующих монтажа	5242	за 2021 г.	1 003 122	4 039 217	(28 278)	(3 815 330)	1 198 731
	5252	за 2020 г.	401 917	3 033 399	(23 786)	(2 408 408)	1 003 122
Приобретение основных средств, не требующих монтажа	5243	за 2021 г.	19 943	481 390	(23)	(432 080)	69 230
	5253	за 2020 г.	25 583	303 193	–	(308 833)	19 943
СМР на реализацию	5246	за 2021 г.	2 388	–	–	–	2 388
	5256	за 2020 г.	2 388	–	–	–	2 388
Затраты на приобретение земельных участков	5247	за 2021 г.	543 153	256 756	–	(705 131)	94 778
	5257	за 2020 г.	73 409	529 999	–	(60 255)	543 153
Приобретение НМА	5248	за 2021 г.	3 889	50 469	–	(32 291)	22 067
	5258	за 2020 г.	–	11 754	–	(7 865)	3 889
Оборудование от СМР	5249	за 2021 г.	113 989	510 427	–	(567 077)	57 339
	5259	за 2020 г.	198 695	357 296	–	(442 002)	113 989

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	43 100 797	26 452 463	26 553 461
Основные средства, переведенные на консервацию	110 802	110 802	112 935

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные – всего	5301	за 2021 г.	1 322 925	(153 086)	20 604 219	–	(14 088 984)	21 927 144	(14 242 070)
	5311	за 2020 г.	973 942	(145 355)	348 983	–	(7 731)	1 322 925	(153 086)
в том числе:									
вклады в уставные капиталы других организаций, акции	5302	за 2021 г.	1 322 925	(153 086)	20 604 219	–	(14 088 984)	21 927 144	(14 242 070)
	5312	за 2020 г.	973 942	(145 355)	348 983	–	(7 731)	1 322 925	(153 086)
Краткосрочные – всего	5305	за 2021 г.	–	–	–	–	–	–	–
	5315	за 2020 г.	–	–	–	–	–	–	–
Финансовых вложений – итого	5300	за 2021 г.	1 322 925	(153 086)	20 604 219	–	(14 088 984)	21 927 144	(14 242 070)
	5310	за 2020 г.	973 942	(145 355)	348 983	–	(7 731)	1 322 925	(153 086)

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	2021 год	2020 год	2019 год
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	980 853	1 169 578	828 588
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (за вычетом резерва на обесценение)	6 704 221	261	–
Итого финансовых вложений	7 685 074	1 169 839	828 587

В октябре 2018 года была запущена программа по выкупу глобальных депозитарных расписок (ГДР) материнской компании Lenta Ltd. (после процедур редомициляции - Lenta PLC, Лента МКПАО) общей стоимостью 11 600 000 руб., которая была завершена 2 апреля 2019 г. В результате программы 910 522 акций материнской компании были выкуплены по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г.

В 2021 году Общество осуществило финансовые вложения в виде покупки доли в уставном капитале:

- ООО «Билла» – приобретенная доля 100%, фактические затраты на приобретение составили 11 785 008 тыс. руб.;
- ООО «Билла Риэлти» – приобретенная доля 100%, фактические затраты на приобретение составили 7 811 137 тыс. руб.;
- ООО «Семья Ритейл» – приобретенная доля 100%, фактические затраты на приобретение составили 1 008 073 тыс. руб.;
- ООО «ТК Железнодорожный» – приобретенная доля 0,1%, фактические затраты на приобретение составили 1,2 тыс. руб.

В рамках сделки по покупке доли в ООО «Семья Ритейл» также были заключены договоры уступки прав требования по договорам займа, выданным компаниями группы предыдущего владельца дочерним обществам ООО «Семья Ритейл». Общество выплатило вознаграждение по договорам уступки в сумме 1 446 831 тыс. руб. компаниям группы предыдущего владельца. Займы, предоставленные Обществом дочерним обществам ООО «Семья Ритейл», являются беспроцентными, отражены в составе долгосрочной дебиторской задолженности (п. 8 Пояснений).

Резерв под обесценение финансовых вложений

Обществом создан резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2021 г. 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, а также резерва под обесценение в отчетном периоде представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
			Поступления и затраты	Выбыло	Резерв под обесценение	Себестоимость	Величина резерва под обесценение
Запасы – всего	за 2021 год	45 921 772	784 021 910	(777 413 374)	(522 760)	52 530 307	(522 760)
	за 2020 год	41 786 459	740 326 584	(736 191 271)	–	45 921 772	–
в том числе:							
сырье и материалы	за 2021 год	2 411 574	59 255 132	(59 178 031)	–	2 488 675	–
	за 2020 год	1 396 858	54 052 261	(53 037 545)	–	2 411 574	–
готовая продукция	за 2021 год	57 484	27 188 706	(27 152 739)	–	93 451	–
	за 2020 год	57 213	19 640 955	(19 640 684)	–	57 484	–
товары	за 2021 год	43 452 713	697 578 072	(691 082 604)	(522 760)	49 948 181	(522 760)
	за 2020 год	40 332 388	666 633 368	(663 513 042)	–	43 452 713	–

Общество начислило в 2021 году резервы под обесценение запасов в сумме 522 760 тыс. руб., в том числе:

- резерв под обесценение товаров в размере превышения фактической себестоимости над их чистой стоимостью продажи в размере 347 317 тыс. руб.;
- резерв под обесценение товарного запаса в результате чрезвычайной ситуации (пожар в ТК-96) в размере 175 443 тыс. руб.

Запасы Общества не являются предметом залога по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам на конец года	Поступило	Выбыло	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	за 2021 г.	376 021	–	2 617 631	–	2 993 652	–
	5521	за 2020 г.	376 021	–	–	–	376 021	–
в том числе:								
<i>беспроцентные займы, выданные аффилированным лицам</i>	5502	за 2021 г.	376 021	–	2 617 631	–	2 993 652	–
	5522	за 2020 г.	376 021	–	–	–	376 021	–
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	за 2021 г.	16 912 461	(103 599)	6 000 856	(138 001)	22 548 045	(123 672)
	5530	за 2020 г.	13 675 082	(178 097)	3 316 704	(4 827)	16 912 461	(103 599)
в том числе:								
<i>за товары</i>	5511	за 2021 г.	6 401 492	70 914	1 895 065	–	8 138 181	(87 462)
	5531	за 2020 г.	4 005 802	(105 485)	2 430 261	–	6 401 492	(70 914)
<i>за услуги</i>	5512	за 2021 г.	10 340 913	32 685	4 095 303	–	14 367 321	(36 210)
	5532	за 2020 г.	9 623 587	(72 612)	757 253	–	10 340 913	(32 685)
<i>по инвестициям</i>	5513	за 2021 г.	68 170	–	–	(68 170)	–	–
	5533	за 2020 г.	915	–	67 255	–	68 170	–
<i>по налогам и взносам</i>	5514	за 2021 г.	98 715	–	–	(69 831)	28 884	–
	5534	за 2020 г.	36 780	–	61 935	–	98 715	–
<i>прочие</i>	5515	за 2021 г.	3 171	–	10 488	–	13 659	–
	5535	за 2020 г.	7 998	–	–	4 827	3 171	–
Итого	5500	за 2021 г.	17 288 482	(103 599)	8 618 487	(138 001)	25 541 697	(123 672)
	5520	за 2020 г.	14 051 103	(178 097)	3 316 704	(4 827)	17 288 482	(103 599)

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 12 893 633 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 10 698 284 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 8 524 217 тыс. руб.) выражена преимущественно в рублях.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5540	666 038	320 191	414 948
в том числе:				
<i>по товарам (строка 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса)</i>	5541	87 462	70 914	105 485
<i>по услугам (строка 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса)</i>	5542	36 210	32 685	72 612
<i>по авансам на строительство (строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса)</i>	5543	542 366	216 592	236 851

Резерв по сомнительным долгам

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Обществом создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 666 038 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 320 191 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 414 948 тыс. руб.), который был определен отдельно по каждому сомнительному долгу на основании профессионального суждения, опираясь на сведения, полученные в ходе оценки каждого конкретного долга. Резерв по сомнительным долгам в отношении авансов на строительство отражен по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. (Пояснение 10).

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря предоставленные долгосрочные займы включали:

тыс. руб.

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты			Годовая ставка процентов	Срок погашения
	2021 год	2020 год	2019 год		
ООО «ТРК Волжский»	334 000	334 000	334 000	Беспроцентный	24 января 2025 г.
ООО «ТК Железнодорожный»	18 116	18 116	18 116	Беспроцентный	11 марта 2025 г.
ООО «ТК Железнодорожный»	14 320	14 320	14 320	Беспроцентный	10 апреля 2025 г.
ООО «ТК Железнодорожный»	9 585	9 585	9 585	Беспроцентный	До полного момента исполнения сторонами
ООО «Большая семья»	69 088	–	–	Беспроцентный	До полного момента исполнения сторонами
ООО «Новая семья»	136 125	–	–	Беспроцентный	До полного момента исполнения сторонами
ООО «Семья ритейл»	280 840	–	–	Беспроцентный	До полного момента исполнения сторонами
ООО «Семья»	752 463	–	–	Беспроцентный	До полного момента исполнения сторонами
ООО «Семья-Логистика»	301 238	–	–	Беспроцентный	До полного момента исполнения сторонами
ООО «Смак»	3 990	–	–	Беспроцентный	До полного момента исполнения сторонами
ООО «УНИВЕРСАМ-2»	53 886	–	–	Беспроцентный	До полного момента исполнения сторонами
ООО «Билла»	1 020 000	–	–	Беспроцентный	До полного момента исполнения сторонами
Итого предоставленные займы	2 993 652	376 021	376 021		

На 31 декабря 2021 г. сумма предоставленных займов в размере 2 993 652 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 376 021 тыс. руб.; 31 декабря 2019 г.: 376 021 тыс. руб.) выражена в рублях РФ.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

тыс. руб.

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	8 583 238	2 692 740	6 750 777
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	3 499	3 985	–
Денежные эквиваленты (депозиты)*	22 977 795	18 008 759	66 017 321
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	31 564 532	20 705 484	72 768 098

* Денежные эквиваленты отражены с учетом причитающихся к уплате процентов на отчетную дату.

По состоянию на 31 декабря Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады (без учета причитающихся к уплате процентов на отчетную дату):

тыс. руб.

Депозиты в разрезе сроков погашения	2021 г.	2020 г.	2019 г.	Срок погашения
Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	–	–	20 000 000	9 января 2020 г.
АО ЮНИКРЕДИТ БАНК Г. МОСКВА	–	–	15 000 000	9 января 2020 г.
Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	–	–	5 755 000	9 января 2020 г.
Ф-Л СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА АО РАЙФФАЙЗЕНБАНК	–	–	2 998 000	9 января 2020 г.
Ф-Л СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА АО РАЙФФАЙЗЕНБАНК	–	–	10 454	10 января 2020 г.
Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	–	–	10 000 000	10 января 2020 г.
АО ЮНИКРЕДИТ БАНК Г. МОСКВА	–	–	12 169 000	10 января 2020 г.
Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	–	5 505 000	–	11 января 2021 г.
Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	–	3 000 000	–	11 января 2021 г.
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	–	5 000 000	–	11 января 2021 г.
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	–	4 500 000	–	11 января 2021 г.
Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	15 215 000	–	–	10 января 2022 г.
Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	2 700 000	–	–	12 января 2022 г.
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	5 050 000	–	–	19 января 2022 г.
Итого депозитные вклады	22 965 000	18 005 000	65 932 454	

На 31 декабря 2021 г. сумма депозитных вкладов в кредитных учреждениях в размере 22 965 000 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 18 005 000 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 65 932 454 тыс. руб.) выражена в преимущественно в рублях.

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные долгосрочные кредитные линии на 31 декабря 2021 г. на сумму 34 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 17 000 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 6 361 тыс. руб.).
- открытые Обществу, но неиспользованные краткосрочные кредитные линии на 31 декабря 2021 г. на сумму 146 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 160 600 тыс.руб.; на 31 декабря 2019 г. – 82 775 тыс. руб.).

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

тыс. руб.

Виды активов	2021 г.	2020 г.	2019 г.
	Внеоборотные	Внеоборотные	Внеоборотные
Расходы на приобретение объектов основных средств	3 232 616	3 613 741	3 675 924
Авансы по строительству, в т.ч.	718 018	1 448 861	7 096 829
резерв сомнительных долгов	(542 366)	(216 592)	(236 851)
Расходы по приобретению компьютерных программ	1 855 572	1 863 512	1 869 668
Итого	5 263 840	6 709 522	12 405 570

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Величина уставного капитала Общества составляет 1 271 715 тыс. руб. Изменение уставного капитала в 2018-2021 годах не происходило.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. составил: 100%.

Уставный капитал ООО «Лента» принадлежит ООО «Лента-2» (99,9999%) и МК ПАО «Лента» (0,0001%).

Участниками ООО «Лента-2» являются Lenta Global Limited (0,004%), МК ПАО «Лента» (99,996%).

Lenta Global Limited (ранее Zoronvo Holdings Ltd, переименовано 9 апреля 2021 г.) является 100% дочерним предприятием МК ПАО «Лента».

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

тыс. руб.

	2021 г.		2020 г.		2019 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	1 000 000	57 000 000	32 000 000	16 000 000	62 726 778	61 642 778
Облигации	20 000 000	10 000 000	538 515	30 000 000	5 025 445	20 538 515
Прочие займы	–	3 874 807	–	4 076 174	–	3 116 860
Проценты по кредитам и займам	506 485	–	485 636	–	690 163	–
Итого заемные средства	21 506 485	70 874 807	33 024 151	50 076 174	68 442 386	85 298 153

Сумма начисленных процентов и прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2021 году составила – 5 904 514 тыс. руб. (в 2020 году составила – 7 040 145 тыс. руб.).

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

тыс. руб.

Наименование банка/заимодавца	Вид обязательств	Остаток на 31 декабря 2021 г.	Остаток на 31 декабря 2020 г.	Остаток на 31 декабря 2019 г.	Срок окончательного погашения
ПАО Банк ВТБ	Краткосрочные	1 000 000	–	–	08.08.2022
	Проценты к уплате	19 912	–	–	
ПАО Сбербанк	Краткосрочные	–	32 000 000	13 181 000	
	Проценты к уплате	102 773	93 210	78 648	
ПАО МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК	Краткосрочные	–	–	5 000 000	
	Проценты к уплате	–	–	17 492	
АО ЮниКредит Банк	Краткосрочные	–	–	5 417 778	
	Проценты к уплате	–	–	35 925	
ОАО Банк Санкт-Петербург	Краткосрочные	–	–	7 587 000	
	Проценты к уплате	–	–	93 556	
ПАО Промсвязьбанк	Краткосрочные	–	–	5 000 000	
	Проценты к уплате	–	–	26 187	
ПАО Росбанк	Краткосрочные	–	–	10 000 000	
	Проценты к уплате	1 888	–	2 288	
АО Россельхозбанк	Краткосрочные	–	–	9 341 000	
	Проценты к уплате	–	–	60 650	
Облигационный займ	Краткосрочные	20 000 000	538 515	5 025 445	10 000 000 - 25.03.2022 10 000 000 - 14.11.2022 (оферта)
	Проценты к уплате	381 912	392 425	375 417	

Наименование банка/займодавца	Вид обязательств	Остаток на 31 декабря 2021 г.	Остаток на 31 декабря 2020 г.	Остаток на 31 декабря 2019 г.	Срок окончательного погашения
АО Райффайзенбанк	Краткосрочные	–	–	1 700 000	
	Проценты к уплате	–	–	–	
АО СМП Банк	Краткосрочные	–	–	500 000	
	Проценты к уплате	–	–	–	
АО БАНК ФИНАНСОВАЯ КОРПОРАЦИЯ ОТКРЫТИЕ	Краткосрочные	–	–	5 000 000	
	Проценты к уплате	–	–	–	
Итого		21 506 485	33 024 151	68 442 386	

Краткосрочные облигационные займы на 31 декабря 2021 г. имели следующую структуру:

- Лента-БО-001Р-03, объем эмиссии – 10 000 000 тыс. руб., дата погашения – 1 ноября 2029 г., дата ближайшей оферты 14 ноября 2022 г.
- Лента-БО-001Р-02, объем эмиссии – 10 000 000 тыс. руб., дата погашения – 23 марта 2022 г.

Балансовая стоимость краткосрочных заемных средств выражена в рублях.

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

тыс. руб.

Наименование банка/займодавца	Вид обязательств	Остаток на 31 декабря 2021 г.	Остаток на 31 декабря 2020 г.	Остаток на 31 декабря 2019 г.	Срок окончательного погашения
ПАО Банк ВТБ	Долгосрочные	–	1 000 000	26 250 000	
АО ЮниКредит Банк	Долгосрочные	–	–	6 237 778	
ПАО Сбербанк	Долгосрочные	47 000 000	15 000 000	29 155 000	15 000 000 - 15.03.2023 12 000 000 - 19.06.2023 20 000 000 - 18.11.2024
Облигационный займ	Долгосрочные	10 000 000	30 000 000	20 538 515	31.05.2023
Zoronvo Holdings Limited	Долгосрочные	–	4 076 174	3 116 860	
МКПАО Лента	Долгосрочные	3 874 807	–	–	27.03.2025
ПАО Росбанк	Долгосрочные	10 000 000	–	–	01.12.2023
Итого		70 874 807	50 076 174	85 298 153	110 865 744

30 июня 2021 г. был подписан Договор уступки требования между МК ПАО «Лента» и «Лента Глобал Лимитед» («LENTA GLOBAL LIMITED», ранее Zoronvo Holdings Limited), по которому право требования по Договору беспроцентного займа Общества в размере 3 874 807 тыс. руб. перешло к МК ПАО «Лента», займ перекалфицирован в рубли.

Долгосрочные облигационные займы на 31 декабря 2021:

- Лента-БО-001Р-04, объем эмиссии – 10 000 000 тыс. руб., дата погашения – 31 мая 2023 г.

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам:

	Сумма в рублях (тыс. руб.)
2022 год	–
2023 год	47 000 000
2024 год	20 000 000
После 2024 года	3 874 807
Итого долгосрочные заемные средства	70 874 807

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

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Российские рубли	70 874 807	16 000 000	61 642 778
Евро	–	4 076 174	3 116 860
Итого	70 874 807	20 076 174	64 759 638

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о движении оценочных обязательств за 2021 год представлена в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31 декабря 2020 г.	Признано (увеличение обязательства)	Погашено (уменьшение обязательства)	Остаток на 31 декабря 2021 г.
Оценочные обязательства – всего	4 065 860	6 384 221	(6 503 521)	3 946 560
в том числе:				
<i>резерв на предстоящую оплату отпусков работников</i>	458 249	1 078 859	(978 381)	558 727
<i>резерв под выплату премий сотрудникам по итогам работы</i>	3 607 611	5 305 361	(5 525 140)	3 387 833

Наименование показателя	Остаток на 31 декабря 2019 г.	Признано (увеличение обязательства)	Погашено (уменьшение обязательства)	Остаток на 31 декабря 2020 г.
Оценочные обязательства – всего	2 408 433	8 796 645	(7 139 218)	4 065 860
в том числе:				
<i>резерв на предстоящую оплату отпусков работников</i>	372 030	823 727	(737 508)	458 249
<i>резерв под выплату премий сотрудникам по итогам работы</i>	2 036 403	7 972 918	(6 401 710)	3 607 611

Резервы на предстоящую оплату отпусков работников

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Резерв на выплату премий по итогам работы

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом премий сотрудникам по итогам работы. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в течение 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате премий не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде приведено в таблице ниже. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			Поступило	Выбыло	
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	за 2021 год	58 421 081	13 201 626	(745 742)	70 876 965
	за 2020 год	53 961 543	5 510 833	(1 051 295)	58 421 081
в том числе:					
<i>по товарам</i>	за 2021 год	49 739 784	9 333 017	–	59 072 801
	за 2020 год	47 043 135	2 696 649	–	49 739 784
<i>по услугам</i>	за 2021 год	2 319 210	1 261 605	–	3 580 815
	за 2020 год	1 777 826	541 384	–	2 319 210
<i>по приобретению основных средств и капитальных вложений</i>	за 2021 год	3 524 888	–	(745 742)	2 779 146
	за 2020 год	1 707 173	1 817 715	–	3 524 888
<i>по налогам и взносам</i>	за 2021 год	1 464 481	2 596 947	–	4 061 428
	за 2020 год	2 515 776	–	(1 051 295)	1 464 481
<i>прочая</i>	за 2021 год	1 372 718	10 057	–	1 382 775
	за 2020 год	917 633	455 085	–	1 372 718

Кредиторская задолженность в сумме 70 876 965 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020 г.: 58 421 081 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 53 961 543 тыс. руб.) была выражена преимущественно в рублях.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

тыс. руб.

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Страховые взносы – всего	718 517	584 718	496 875
в том числе:			
- На обязательное пенсионное страхование	525 848	468 827	398 440
- На обязательное медицинское страхование	129 917	115 874	98 435
- На обязательное страхование на случай временной нетрудоспособности	57 609	–	–
- На обязательное социальное страхование (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	5 129	–	–
Прочее	15	17	20
Итого задолженность по обязательным страховым взносам	718 517	584 718	496 895

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

тыс. руб.

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Налог на прибыль	1 311 852	103 914	63 858
Налог на добавленную стоимость	1 420 396	444 183	1 571 621
Налог на имущество	236 306	–	92 895
НДФЛ	319 903	284 563	238 948
Прочие	54 455	47 103	51 559
Итого задолженность по налогам и сборам	3 342 912	879 763	2 018 881

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

15. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные – всего	5800	113 702	161 719	1 265 053
в том числе:				
<i>банковская гарантия</i>	5801	113 702	161 719	1 265 053
Выданные – всего	5810	317 492	282 530	396 389
в том числе:				
<i>гарантии, полученные от банков и выданные в обеспечение обязательств</i>	5811	317 492	282 530	396 389

Обществом получены банковские гарантии под обеспечение выполнения обязательств контрагентами по договорам, предусматривающим предоплату за товары, работы, услуги на 31 декабря 2021 г. в сумме 113 702 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 161 719 тыс. руб.; 31 декабря 2019 г.: 1 265 053 тыс. руб.).

Обществом предоставлены банковские гарантии другим лицам в обеспечение обязательств и платежей на 31 декабря 2021 г. в сумме 317 492 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 282 530 тыс. руб.; 31 декабря 2019 г.: 396 389 тыс. руб.).

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п. 3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Выручка и себестоимость

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Товары для перепродажи	441 880 718	336 670 259	105 210 458
Готовая продукция, сырье	28 655 000	22 452 300	6 202 700
Услуги	23 567 854	—	23 567 854
Аренда	1 774 092	—	1 774 092
Итого за 2021 год	495 877 663	359 122 559	136 755 104

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Товары для перепродажи	420 829 899	320 867 930	99 961 969
Готовая продукция, сырье	24 436 416	17 979 926	6 456 490
Услуги	21 429 611	—	21 429 611
Аренда	1 475 852	—	1 475 852
Итого за 2020 год	468 171 778	338 847 855	129 323 923

Информация о себестоимости произведенных и реализованных товаров (работ, услуг) с учетом коммерческих и управленческих расходов в разрезе элементов затрат за 2021 год и 2020 год.

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	379 465 860	356 651 388
Расходы на оплату труда	29 421 705	27 826 089
Отчисления на социальные нужды	8 110 665	7 164 165
Амортизация	15 140 931	11 906 044
Прочие затраты	43 823 821	40 183 882
Итого расходы по обычным видам деятельности	475 962 982	443 731 568

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Материальные затраты	20 343 300	17 803 533
Расходы на оплату труда	28 188 171	25 950 369
Отчисления на социальные нужды	7 919 494	6 979 650
Амортизация	15 140 931	11 906 044
Прочие затраты	43 313 099	39 341 264
Итого коммерческие расходы	114 904 995	101 980 860

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Расходы на оплату труда	1 233 535	1 875 719
Отчисления на социальные нужды	191 171	184 515
Прочие затраты	510 722	842 618
Итого управленческие расходы	1 935 428	2 902 852

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 и 2020 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы.

Прочие доходы были представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Доходы от поддержки маркетинговых программ	3 027 232	2 476 078
Доходы от штрафов поставщикам	2 923 442	1 767 592
Доход от оприходования вторсырья	1 224 300	3 225
Доход от курсовых разниц в т.ч.:	1 188 914	520 130
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	785 264	113 141
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	403 650	406 989
Доходы от премий от поставщиков	968 135	932 979
Доходы от переоценки ГДР материнской компании	–	479 402
Доход от операций с валютой (покупка, продажа)	119 894	79 206
Доход от восстановления резерва по сомнительным долгам	99 727	198 076
Доходы от корректировок при сверках с поставщиками	84 372	605 795
Выручка от выбытия основных средств, в т.ч. земельных участков	73 767	232 489
Прочее	240 340	431 532
Итого прочие доходы	9 950 123	7 726 504

Прочие расходы были представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Расходы по резерву под обесценение финансовых вложений (см. Пояснение 6)	13 900 259	7 731
Комиссионные банков	2 772 631	2 589 778
Убыток от курсовых разниц	1 508 627	1 794 382
Расходы по начислению резерва по сомнительной задолженности (см. Пояснение 8)	503 256	238 515
Расходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств чрезвычайных ситуаций	428 233	–
Убыток от списания основных средств по результатам инвентаризации	384 931	438 765
Расходы по резерву под обесценение запасов (см. Пояснение 7)	347 317	–
Убытки прошлых лет	310 404	256 625
Расходы от переоценки ГДР материнской компании (см. Пояснение 6)	188 725	138 417
Штрафы и неустойки	100 001	186 562
Убыток при сверках с поставщиками	87 862	607 935
Штрафы государственных органов	77 180	36 558
Убыток от операций с валютой	53 053	100 787
Расходы, связанные с реализацией основных средств, в т.ч. земельных участков	49 078	242 428
Прочее	457 581	575 951
Итого прочие расходы	21 169 138	7 214 434

Расходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств - это расходы, возникшие вследствие пожара ТК-096 в декабре 2021 года в сумме 428 233 тыс. руб., в т.ч.:

- остаточная стоимость здания ТК-096 – 238 459 тыс. руб.;
- стоимость оборудования – 14 146 тыс. руб.;
- резерв под обесценение запасов – 175 628 тыс. руб. (Пояснение 7).

18. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2021 и 2020 годах Обществом были изменены следующие оценочные значения:

- начислен резерв под снижение стоимости финансовых вложений (см. Пояснение 6);
- начислен резерв под снижение стоимости запасов (см. Пояснение 7);
- изменен резерв по сомнительным долгам, в том числе за счет:
 - начисления резерва в сумме 445 573 тыс. руб. за 2021 год (за 2020 год: 103 319 тыс. руб.) (см. Пояснение 8);
 - восстановлен резерв в сумме 99 727 тыс. руб. за 2021 год (за 2020 год: 198 076 тыс. руб.) (Пояснение 17).

Наименование оценочного значения	Включено в доходы/(расходы) текущего периода, в тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Резерв по сомнительным долгам	(345 846)	94 757
Резерв под снижение стоимости запасов	(347 317)	–
Резерв под снижение стоимости запасов по чрезвычайной ситуации	(175 443)	–
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	(13 900 259)	(7 731)

19. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенном налоге:

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Корректиров- ки прошлых периодов	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Временные разницы по основным средствам	(24 009 853)	–	2 349 007	(21 660 846)
Временные разницы по нематериальным активам	7 212	–	–	7 212
Временная разница по резерву на предстоящую оплату отпусков работников	458 249	–	100 478	558 727
Временная разница по резерву под выплату премий сотрудникам по итогам работы	3 607 611	–	(219 779)	3 387 832
Временная разница по резерву по сомнительным долгам	280 899	–	333 390	614 289
Временная разница по финансовым вложениям (долям участия в других компаниях)	(158 388)	–	188 725	30 337
Временная разница по комиссиям банков по кредитам	86 298	–	25 821	112 119
Временная разница по убытку от реализации основных средств	12 065	–	(3 607)	8 458
Временная разница по резерву под обесценение запасов	–	–	347 317	347 317
Временная разница по резерву под обесценение финансовых вложений	153 086	–	13 900 259	14 053 345
Временная разница по резерву под обесценение запасов как результат чрезвычайных ситуаций	–	–	175 443	175 443
Временная разница по кредиторской задолженности	356 200	–	(356 200)	–
Итого временные разницы	(19 206 621)	–	16 840 854	(2 365 767)
Применимая ставка налога	20%	–	20%	20%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	(3 841 324)	–	3 368 171	(473 153)
Изменения правил налогообложения	–	–	–	–
Изменения применяемых налоговых ставок	–	–	–	–
Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	–	–	–	–
Итого отложенный налог на прибыль	(3 841 324)	–	3 368 171	(473 153)

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

		За 2021 год	За 2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	3 649 646	18 618 901
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20	20
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	729 929	3 723 780
Корректировка налога по ВВП 2014-2016	[4]	–	(611 184)
Сумма льготы по налогу на прибыль	[5]	–	(117 629)
Постоянный налоговый расход (доход)	[6]	137 930	142 758
Материальные расходы, не принимаемые для налогообложения		9 644	9 358
Расходы на оплату труда, не принимаемые для налогообложения		8 698	6 928
Расходы от недостач при инвентаризации		17 142	9 605
Прочие расходы, не принимаемые для налогообложения (44 сч.)		60 798	62 758
Расходы прочие (91 сч.)		6 441	3 482
Расходы от недостачи (касса)		222	236
Сторно расходов прошлых лет		–	(15 216)
Сторно дохода по претензии прошлых лет		–	4 940
Убыток прошлых лет		477	4 388
НДС, не принимаемый к вычету		2 816	3 494
Вознаграждения и расходы директоров		–	44
Благотворительность		5 072	34 084
Вступительные взносы (прочие участия)		1 933	3 452
Дегустации готовой продукции		440	628
Штрафы, пени государственных органов		15 436	5 235
Списание основных средств		8 334	8 671
Проценты по полученным займам		477	674
Расход (доход) по налогу на прибыль	[7] = [3] + [4] + [5] + [6]	867 859	3 137 726

20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

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

- приобретение и продажа товаров, 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, %
Основные хозяйственные общества					
1.	ООО «Лента-2»	197374, г. Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112Б, пом. № А207.1	ООО «Лента-2» принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Лента»	99,9999%	–
2.	Международная компания ПАО «Лента»	236006, г. Калининград, б-р Солнечный, д. 25, пом. В/66	МК ПАО «Лента» принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Лента-2» МК ПАО «Лента» принадлежит более 0,0001	0,0001%	–

№	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, %
			уставного капитала ООО «Лента»		
Дочерние хозяйственные общества					
3.	ООО «ТРК-Волжский»	197374, г. Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112Б	ООО «Лента» принадлежит более 50% уставного капитала ООО «ТРК-Волжский»	—	99,9%
4.	ООО «ТК Железнодорожный»	197374, г. Санкт-Петербург, ул. Савушкина д. 112, лит. Б, пом. С 412	ООО «Лента» принадлежит более 50% уставного капитала ООО «ТК Железнодорожный»	—	100%
5.	ООО «Билла»	109369, г. Москва, Новочеркасский бульвар, д. 41, к. 4	ООО «Лента» принадлежит более 50% уставного капитала	—	100%
6.	ООО «Билла Риэлти»	111555, г. Москва, ул. Молостовых, д. 13, к. 1	ООО «Лента» принадлежит более 50% уставного капитала	—	100%
7.	ООО «Семья Ритейл»	614007, край Пермский, г. Пермь, ул. Революции, 13, оф. 308	ООО «Лента» принадлежит 100% уставного капитала ООО «СЕМЬЯ РИТЕЙЛ»	—	100%
Другие связанные стороны					
8.	Lenta Global Limited (до 9 апреля 2021 г. Зорнов Ходингс Лимитед)	6 Караисаки стрит, 3032 Лимасол, Кипр	Lenta Global Limited Принадлежит 0,004% уставного капитала ООО «Лента-2»	—	—
9.	ООО «Семья – Логистика»	614990, край Пермский, г. Пермь, ул. Революции, 13, оф. б-3	ООО «Семья – Логистика» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
10.	ООО «СМАК»	614007, край Пермский, г. Пермь, ул. Революции, 13, оф. с-219А	ООО «СМАК» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
11.	ООО «Восторг»	614007, край Пермский, г. Пермь, ул. Революции, 13, оф. с-219А	ООО «Восторг» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
12.	ООО «БОЛЬШАЯ СЕМЬЯ»	614007, край Пермский, г. Пермь, ул. Революции, 13, оф. 306	ООО «БОЛЬШАЯ СЕМЬЯ» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
13.	ООО «СЕМЬЯ»	614990, край Пермский, г. Пермь, ул. Революции, 13, оф. 306	ООО «СЕМЬЯ» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
14.	ООО «НОВАЯ СЕМЬЯ»	614007, край Пермский, г. Пермь, ул. Революции, 13, оф. 306	ООО «НОВАЯ СЕМЬЯ» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
15.	ООО «Семья на Борчанинова»	614015, край Пермский, г. Пермь, ул. Борчанинова, 13	ООО «Семья на Борчанинова» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
16.	ООО «Семья на Веденеева»	614038, край Пермский, г. Пермь, ул. Академика Веденеева, 86	ООО «Семья на Веденеева» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
17.	ООО «Семья на Карбышева»	614030, край Пермский, г. Пермь, ул. Карбышева, 48	ООО «Семья на Карбышева» принадлежит к той же группе лиц, к	—	—

№	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, %
			которой принадлежит Общество		
18.	ООО «Семья на Гашкова»	614056, край Пермский, г. Пермь, ул. Гашкова, 19 а	ООО «Семья на Гашкова» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
19.	ООО «Семья на М. Рыбалко»	614032, край Пермский, г. Пермь, ул. Маршала Рыбалко, 84, 1 эт.	ООО «Семья на М. Рыбалко» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
20.	ООО «Семья на Крупской»	614070, край Пермский, г. Пермь, ул. Крупской, 39	ООО «Семья на Крупской» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
21.	ООО «Семья на Парковом»	614097, край Пермский, г. Пермь, ул. Комиссара Пожарского, 13	ООО «Семья на Парковом» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
22.	ООО «Семья на Садовом»	614051, край Пермский, г. Пермь, ул. Юрша, 9	ООО «Семья на Садовом» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
23.	ООО «Семья фреш»	614007, край Пермский, г. Пермь, ул. Революции, 13, оф. б-3	ООО «Семья фреш» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
24.	ООО «Семья на Пушкина»	614039, край Пермский, г. Пермь, ул. Пушкина, 80, эт. 1	ООО «Семья на Пушкина» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
25.	ООО «Семья на Мира, 41»	614095, край Пермский, г. Пермь, ул. Мира, 41, корп. 1	ООО «Семья на Мира, 41» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
26.	ООО «Семья в Добрянке»	618740, край Пермский, г. Добрянка, ул. Герцена, 37	ООО «Семья в Добрянке» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
27.	ООО «МЕГА»	618204, край Пермский, г. Чусовой, ул. 50 Лет ВЛКСМ, 2 в корп. 1	ООО «МЕГА» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
28.	ООО «Универсам-1»	618416, край Пермский, г. Березники, ул. 30 Лет Победы, 40	ООО «Универсам-1» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
29.	ООО «Универсам-2»	618425, край Пермский, г. Березники, ул. Мира, 82	ООО «Универсам-2» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
30.	ООО «Семья ОПТ»	614007, край Пермский, г. Пермь, ул. Революции, 13, оф. б-6	ООО «Семья ОПТ» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
31.	ООО «Семья на Героев Хасана»	614064, край Пермский, г. Пермь, ул. Героев Хасана, 21	ООО «Семья на Героев Хасана» принадлежит к той же группе лиц, к	—	—

№	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, %
			которой принадлежит Общество		
32.	ООО «Семья на Сибирской»	614007, край Пермский, г. Пермь, ул. Сибирская, 50	ООО «Семья на Сибирской» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
33.	ООО «Семья у дома»	614007, край Пермский, г. Пермь, ул. Революции, 13, оф. 306	ООО «Семья у дома» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
34.	ООО «Домой Доставим»	614990, край Пермский, г. Пермь, ул. Луначарского, 3/2, оф. 312	ООО «Домой Доставим» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
35.	Компании, находящиеся под контролем конечного бенефициарного владельца – список приводится на сайте https://www.severgroup.ru/industries/ .		Компании принадлежат к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество		
Основной управленческий персонал					
36.	Члены совета директоров и генеральный директор, информация о которых приведена в Пояснении 1				

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Взаимозависимость	Участие в УК	Добавочный капитал	Доходы от услуг по управлению за 2021 г.	Займы получен. на 31 декабря 2021 г.	Займы выдан. на 31 декабря 2021 г.	Прочие доходы за 2021 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
ООО «Лента-2»	Размер доли Компании в УК ООО «Лента» 99,9999%	1 271 714	14 267 441	–	–	–	–
МК ПАО «Лента»	Размер доли Компании в УК ООО «Лента» 0,0001%	1	1 427	188	3 874 807	–	–
МК ПАО «Лента»	МК ПАО «Лента» принадлежит более 50% в УК ООО «Лента-2»	106 240 988	–	–	–	–	–
Lenta Global Limited (до 09.04.2021 Зоронво Холдингс Лимитед)	Lenta Global Limited принадлежит 0,004% уставного капитала ООО «Лента-2»	4 659	5 501 401	–	–	–	–
Прочие связанные стороны	77,99% акционерного капитала материнской компании Общества	–	–	–	–	–	32 679
ООО «ТРК-Волжский»	Размер доли ООО «Лента» в УК 99,9%	90 909	–	138	–	334 000	–
ООО «ТК Железнодорожный»	Размер доли ООО «Лента» в УК 100%	62 438	–	137	–	42 021	–
ООО «Билла»	Размер доли ООО «Лента» в УК 100,0%	11 785 008	–	–	–	1 020 000	–
ООО «Билла Ризлти»	Размер доли ООО «Лента» в УК 100%	7 811 137	–	–	–	–	–

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Взаимозависимость	Участие в УК	Добавочный капитал	Доходы от услуг по управлению за 2021 г.	Займы получен. на 31 декабря 2021 г.	Займы выдан. на 31 декабря 2021 г.	Прочие доходы за 2021 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
ООО «Большая семья»	Размер доли ООО «Семья» в УК 100%	1 008 073	–	–	–	69 088	–
ООО «Новая семья»	Размер доли ООО «Семья» в УК 100%	–	–	–	–	136 125	–
ООО «Семья ритейл»	Размер доли ООО «Лента» в УК 100%	–	–	–	–	280 840	–
ООО «Семья»	Размер доли ООО «Семья Ритейл» в УК 99,87%	–	–	–	–	752 463	–
ООО «Семья-Логистика»	Размер доли ООО «Семья Ритейл» в УК 99,996%	–	–	–	–	301 238	–
ООО «Смак»	Размер доли ООО «Семья Ритейл» в УК 99,9%	–	–	–	–	3 990	–
ООО «УНИВЕРСАМ-2»	Размер доли ООО «Семья» в УК 100%	–	–	–	–	53 886	–

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

тыс. руб.

Признак связанности и вид задолженности	2021 г.	2020 г.	2019 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность					
ООО «ТК Железнодорожный»	178 667	149 402	118 266	по договору	безналичная
ООО «ТРК-Волжский»	–	–	–	по договору	безналичная
МК ПАО «Лента»	36	24	18	по договору	безналичная
ООО «Лента-2»	1	–	–	по договору	безналичная
ООО «Билла»	394 676	–	–	по договору	безналичная
ООО «Смак»	254	–	–	по договору	безналичная
ООО «Семья-Логистика»	9 978	–	–	по договору	безналичная
ООО «Семья ОПТ»	25 098	–	–	по договору	безналичная
ООО «Восторг»	10	–	–	по договору	безналичная
Прочие связанные стороны	10 715	35 528	7 559	по договору	безналичная
Кредиторская задолженность					
Прочие связанные стороны	144 403	146 832	16 829	по договору	безналичная
МК ПАО «Лента»	1 181	–	–	по договору	безналичная
ООО «Билла»	244 229	–	–	по договору	безналичная
ООО «Билла Ризлти»	197 698	–	–	по договору	безналичная
ООО «Смак»	235	–	–	по договору	безналичная
ООО «Семья-Логистика»	935	–	–	по договору	безналичная
ООО «Восторг»	217	–	–	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
ООО «Билла»	1 020 000	–	–	по договору	безналичная
ООО «Большая семья»	69 088	–	–	по договору	безналичная
ООО «Новая семья»	136 125	–	–	по договору	безналичная
ООО «Семья ритейл»	280 840	–	–	по договору	безналичная
ООО «Семья»	752 463	–	–	по договору	безналичная
ООО «Семья-Логистика»	301 238	–	–	по договору	безналичная
ООО «Смак»	3 990	–	–	по договору	безналичная
ООО «УНИВЕРСАМ-2»	53 886	–	–	по договору	безналичная

В течение 2021 и 2020 годов выплаты основному управленческому персоналу составили 1 592 797 тыс. руб. (2020 г.: 1 607 898 тыс. руб.), включая все причитающиеся налоги и взносы.

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 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.

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

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.

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 положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2021 году налоговые органы в России применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. Дальнейшее развитие получила концепция бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности и постоянного представительства.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подтвержденности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, допросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных, анализ тестирования деловой цели и другие).

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации и функционирования международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства 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 налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

Определенные руководством на отчетную дату условные обязательства, возникающие из норм налогового законодательства и других нормативных актов, могут быть предметом различных толкований, а также по ним существует вероятность предъявления судебного иска. Данные обязательства не были начислены в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и могут составить приблизительно 2 156 000 тыс. руб. на 31 декабря 2021 г. (на 31 декабря 2020 г.: приблизительно 1 904 000 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. приблизительно 1 610 000 тыс. руб.). В отношении данных условных обязательств существует также неопределенность в отношении срока исполнения.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. не был создан руководством ввиду незначительности его размера.

22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

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 влиянию финансовых, правовых, страновых и региональных и репутационным рискам.

2. Механизм управления рисками

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

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности. Высшее руководство Общества контролирует процесс управления этими рисками.

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.

3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, валютный риск, и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные эквиваленты.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки по активам и обязательствам Общества, будут колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок.

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента на 31 декабря 2021 г. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки по активам и обязательствам Общества, связанным с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах.

Общество оказывает услуги, приобретает и продает товары и привлекает заемные средства преимущественно в российских рублях. В течение года, закончившегося 31 декабря 2021 г. и в течение года, закончившегося 31 декабря 2020 г., Общество не привлекало новых займов, выраженных в иностранной валюте. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

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

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору. Общество подвержено кредитному риску в отношении следующих активов: 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 Общества 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 Общества 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.

Максимальная подверженность кредитному риску на конец отчетного периода представлена балансовой стоимостью каждого вида активов (см. Пояснения 8, 9).

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

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.

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

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.

4.2 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 в целом.

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

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования 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 запрещен ввоз на территорию РФ отдельных видов сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия, страной происхождения которых является государство, принявшее решение о введении экономических санкций в отношении российских юридических и (или) физических лиц или присоединившееся к такому решению. Под действие эмбарго попали страны ЕС, США, Австралия, Канада, Норвегия. Конкретный перечень товаров, в отношении которых вводятся ограничения, определило правительство РФ. В список входят мясные и молочные продукты, рыба, овощи, фрукты и орехи.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

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 создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

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

4.3 Репутационные риски

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

23. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.

В феврале 2022 года обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. Курс рубля по отношению к иностранным валютам значительно снизился. Банк России увеличил ключевую ставку до 20%. В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Данные события могут оказать существенное влияние на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики и представляют собой события после отчетного периода, эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

19 января 2022 г. начат процесс реорганизации группы компаний «Семья», в результате которой произойдет присоединение компаний:

1. ООО «МЕГА»
2. ООО «НОВАЯ СЕМЬЯ»
3. ООО «СЕМЬЯ НА КАРБЫШЕВА»
4. ООО «СЕМЬЯ НА МИРА, 41»
5. ООО «СЕМЬЯ НА М.РЫБАЛКО»
6. ООО «СЕМЬЯ НА БОРЧАНИНОВА»
7. ООО «СЕМЬЯ НА ГЕРОЕВ ХАСАНА»
8. ООО «СЕМЬЯ НА СИБИРСКОЙ»
9. ООО «СЕМЬЯ НА ПАРКОВОМ»
10. ООО «СЕМЬЯ НА ГАШКОВА»
11. ООО «СЕМЬЯ НА КРУПСКОЙ»
12. ООО «СЕМЬЯ НА САДОВОМ»
13. ООО «СЕМЬЯ НА ВЕДЕНЕЕВА»
14. ООО «СЕМЬЯ НА ПУШКИНА»
15. ООО «СЕМЬЯ У ДОМА»
16. ООО «СЕМЬЯ ФРЕШ»
17. ООО «УНИВЕРСАМ – 1»
18. ООО «УНИВЕРСАМ – 2»

к ООО «Большая Семья», ИНН 5902192910, 614007, край Пермский, г. Пермь, ул. Революции, 13, оф. 306.

23 марта 2023 г. Общество досрочно полностью погасило облигационный займ Лента БО-001Р-02 на сумму 10 000 000 тыс. руб.

Генеральный директор



Сорокин Владимир Леонидович

30 марта 2022 г.

ООО «ЦАТР — аудиторские услуги»
Прошито и пронумеровано 48 листа(ов)