

Приложение №1

1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за 2013, 2014, 2015 годы, состоящая из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2013, 2014, 2015 года (форма № 1);
- отчета о финансовых результатах за 2013, 2014, 2015 год (форма №2);
- отчета об изменениях капитала за 2013, 2014, 2015 год (форма №3);
- отчета о движении денежных средств за 2013, 2014, 2015 год (форма №4);
- пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013, 2014, 2015 год;

К бухгалтерской отчетности приложено аудиторское заключение в отношении указанной бухгалтерской отчетности.

2. Промежуточная бухгалтерская отчетность Эмитента за 3 месяца 2016 года, состоящая из:

- бухгалтерского баланса на 31 марта 2016 года (форма №1);
- отчета о финансовых результатах за 3 месяца 2016 года (форма №2).

Аудиторская проверка в отношении указанной отчетности не проводилась.



Исх. № 1091

«27» марта 2014 г.

Участникам
ООО «Лента»,
иным заинтересованным лицам

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Лента»
за период с 01 января 2013 г. по 31 декабря 2013 г.

ООО «Аудиторская компания, Федерация экспертных, ННН 0818040572
119140, Москва, Басовский проезд, дом 1, стр. 1, этаж 5/12, комната 510, 511, 512

**Сведения об аудируемом
лице:**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Лента»

**Сокращенное
наименование:** ООО «Лента»

**Государственная
регистрация:** ОГРН 1037832048605

Место нахождения: 197374, РФ, г. Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д.12.

**Сведения об аудиторской
организации:**

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Аудиторская
компания. Городской центр экспертиз»

**Сокращенное
наименование:** ЗАО «Аудиторская компания. Городской центр
экспертиз»

**Государственная
регистрация:** Зарегистрировано Распоряжением Главы
администрации Петроградского района Мэрии
Санкт-Петербурга 30.07.1992 года 317/82-р,
присвоен ОГРН 1037843110623

Место нахождения: 192102, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург,
ул. Бухарестская, д.6

**Членство в
саморегулируемой
организации аудиторов** Член НП «Институт профессиональных аудиторов» в
соответствии с выпиской из реестра аудиторов и
аудиторских организаций СРО №731-01-10,
основной регистрационный №11002002028.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «Лента» за период с 01 января 2013 года по 31 декабря 2013 года включительно, состоящей из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2013 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2013 год;
- Отчета об изменениях капитала за 2013 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2013 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Лента» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Руководитель департамента аудита
ЗАО «Аудиторская компания.
Городской центр экспертиз»



Старцева Т.А.

(по доверенности № 1 от 11.03.2014 г.)

«27» марта 2014 г.

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 2013 г.**

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

Коды		
0710001		
31	12	13
71385386		
7814148471		
51.39 52.11. 51.70		
65	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2013 г. ³	На 31 декабря 2012 г. ⁴	На 31 декабря 2011 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1.	Нематериальные активы	1110	21 409	19 132	2 133
2.1.	Основные средства	1150	42 683 948	26 680 684	16 000 510
3.1.	Финансовые вложения	1170	19 168 404	16 731 004	16 701 052
	Отложенные налоговые активы	1180	829 463	387 523	263 641
2.2., 5.1.	Прочие внеоборотные активы	1190	10 056 572	4 686 457	2 454 811
	Итого по разделу I	1100	72 779 796	48 504 800	35 422 347
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	15 592 977	11 427 271	9 114 034
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	250 679	197 540	111 205
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	10 192 463	6 717 641	4 306 143
3.1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	290 163
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 182 830	3 507 285	5 116 835
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	16 460
	Итого по разделу II	1200	32 219 169	21 849 737	18 954 840
	БАЛАНС	1600	104 998 965	70 354 537	54 377 187

4
7
ПРИНЯТО
30
34 03 14
И.Е.

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 13 г. ³	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 271 715	1 271 715	1 271 715
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	91 251	91 251	91 251
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	20 249 348	13 575 182	9 198 668
	Итого по разделу III	1300	21 612 314	14 938 128	10 561 634
5.3.	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	40 375 000	25 375 000	25 375 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 089 911	1 281 950	788 012
	Итого по разделу IV	1400	42 464 911	26 656 950	26 163 012
5.3.	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	6 875 607	3 843 749	8 180
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	33 716 880	24 558 641	17 321 675
7.	Оценочные обязательства	1540	329 273	272 938	218 555
5.3.	Прочие обязательства	1550	-	108 131	108 131
	Итого по разделу V	1500	40 821 740	28 779 459	17 652 541
	БАЛАНС	1700	104 993 988	70 384 537	54 377 187

Руководитель

" 28 " ноября 20 14 г.Дюннинг Ян
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Смирнова Е.И.
(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/98, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1998 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Платежный фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах

за ГОД 20 13 г.

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

Коды		
0710002		
31	12	13
71385386		
7814148471		
51.39 52.11. 51.70		
65	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За <u>ГОД</u> 20 <u>13</u> г. ³	За <u>ГОД</u> 20 <u>12</u> г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	182 401 063	121 507 007
6.	Себестоимость продаж	2120	(133 283 047)	(100 634 230)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	29 118 016	20 872 777
6.	Коммерческие расходы	2210	(26 821 718)	(18 330 853)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 296 298	2 541 924
	Проценты к получению	2320	178 887	146 239
	Проценты к уплате	2330	(4 008 432)	(2 913 824)
	Прочие доходы	2340	11 509 293	8 545 231
	Прочие расходы	2350	(1 830 285)	(2 337 189)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8 145 761	5 982 381
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 319 716)	(1 252 508)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	76 585	406 289
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(827 961)	(473 938)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	441 940	123 681
	Прочее	2460	234 162	(3 122)
	Корректировка налога на прибыль организаций предыдущего налогового периода в связи с применением льготы	2461	234 162	-
	Доплата налога на прибыль организаций в связи с обнаружением ошибок предыдущего налогового периода	2462	-	(3 122)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 674 186	4 376 494



ТКР

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За <u>ГОД</u> 20 <u>13</u> г. ³	За <u>ГОД</u> 20 <u>12</u> г. ⁴
	СПРАВОЧНО	2510		
	Совокупный финансовый результат периода ⁵	2500	6 674 188	4 378 494

Руководитель

(подпись)

Доннинг Ян

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

(подпись)

Смирнов Е.И.

(расшифровка подписи)

• 35 •

20 11 г.

Отчет об изменениях капитала
за 20 13 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. (млн-руб.)

Форма по ОКУД 0710003
Дата (число, месяц, год) 31 12 2013
по ОКПО 71385386
ИНН 7814148471
по ОКВЭД 51.39.52.11.51.70
по ОКПД/ОКФС 65 16
по ОКЕИ 384 (386)



1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г. ¹	3100	1 271 715	(-)	91 251	-	9 198 868	10 561 634
За 20 12 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 376 494	4 376 494
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
пересчета 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	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(- -)	-	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(- -)	(- -)
пересчета имущества	3222	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшения номинальной стоимости акций	3224	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
уменьшения количества акций	3225	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(- -)	(- -)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	(- -)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	(- -)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. ²	3200	1 271 715 (- -)	(- -)	91 251	-	13 575 162	14 938 128
За 20 13 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	6 674 186	6 674 186
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	6 674 186	6 674 186
пересчета 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	(- -)	(- -)
пересчета имущества	3322	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
увеличения номинальной стоимости акций	3324	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
уменьшения 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
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. ³	3300	1 271 715 (- -)	(- -)	91 251	-	20 249 348	21 612 314

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ¹	Изменения капитала за 20 13 г. ²		На 31 декабря 20 13 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3400	-	-	-	-
	3410	-	-	-	-
	3420	-	-	-	-
	3500	-	-	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3401	-	-	-	-
	3411	-	-	-	-
	3421	-	-	-	-
	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3402	-	-	-	-
	3412	-	-	-	-
	3422	-	-	-	-
	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. ³	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г. ¹
Чистые активы	3600	21 612 314	14 938 128	10 561 634

Руководитель _____
 " 25 " _____ 20 14 г.

Дюнинг Ян
 (расшифровка подписи)

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

Примечания

1. Указывается год, представляющий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 13 г.

Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Лента"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности <u>Оптовая и розничная торговля</u>	по ОКПО	31	12	2013
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	ИНН	71385386		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКВЭД	7814148471		
	по ОКПФ/ОКФС	51.39	52.11.	51.70
	по ОКЕИ	65	16	
		384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 13 г. ¹	За _____ год 20 12 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	151 562 954	114 511 210
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	150 009 238	113 695 461
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	351 847	287 487
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 201 869	528 262
Платежи - всего	4120	(140 762 015)	(104 306 066)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(124 484 085)	(92 285 391)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 553 473)	(6 003 142)
процентов по долговым обязательствам	4123	(4 159 425)	(3 100 622)
налога на прибыль организаций	4124	(975 620)	(1 084 155)
прочие платежи	4129	(2 589 412)	(1 832 756)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10 800 939	10 205 144



Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>13</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>12</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	86 134	403 027
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	12 782	118 845
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	17 812	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	55 540	284 182
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(25 937 924)	(16 104 784)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(23 387 269)	(14 900 516)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(49 500)	(230 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 501 155)	(974 268)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(25 851 790)	(15 701 757)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	71 796 887	26 750 341
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	61 012 200	26 670 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	10 693 677	-
прочие поступления	4319	91 010	80 341

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>13</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>12</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(54 070 491)	(22 863 278)
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	(54 045 200)	(22 837 000)
прочие платежи	4329	(25 291)	(26 278)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	17 726 396	3 887 063
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 675 545	(1 609 550)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 507 285	5 116 835
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 182 830	3 507 285
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	26 243	(5 798)

Руководитель


 " 55 " 20 14 г.
Дюмин Ян Гезинюс
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 (подпись)
Смирнова Е. И.
(расшифровка подписи)

Примечания

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

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Лента"		
Идентификационный номер налогоплательщика	7814148471		
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 Санкт-Петербург ул. Савушкина д.112		

1. Нематериальные активы (тыс.руб.) 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		на начало амортизации	На конец периода	
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³⁾	выбыло		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы всего	5100	за 20 13 г. ¹⁾	22 794	(3 662)	6 084	(-)	-	(4 607)	29 678	(8 269)
в том числе:	5110	за 20 12 г. ²⁾	3 305	(1 172)	19 489	(-)	-	(2 490)	22 794	(3 662)
Корпоративный портал	5101	за 20 13 г. ¹⁾	2 983	(1 568)	-	(-)	-	(426)	2 983	(2 024)
Фотосессия "Персонал Ленты"	5111	за 20 12 г. ²⁾	2 983	(1172)	-	(-)	-	(426)	2 983	(1 598)
Система электронного документооборота	5102	за 20 13 г. ¹⁾	322	(107)	-	(-)	-	(108)	322	(215)
База данных транз. адм. образований городов	5112	за 20 12 г. ²⁾	322	(-)	-	(-)	-	(107)	322	(107)
База данных транз. адм. образований городов	5103	за 20 13 г. ¹⁾	18 532	(1 677)	-	(-)	-	(3 487)	18 532	(5 164)
База данных транз. адм. образований городов	5113	за 20 12 г. ²⁾	-	(-)	18 532	(-)	-	(1 877)	18 532	(1 677)
База данных транз. адм. образований городов	5104	за 20 13 г. ¹⁾	501	(153)	-	(-)	-	(167)	501	(320)
База данных транз. адм. образований городов	5114	за 20 12 г. ²⁾	-	(-)	501	(-)	-	(153)	501	(153)
База данных транз. адм. образований городов	5105	за 20 13 г. ¹⁾	456	(127)	-	(-)	-	(152)	456	(279)
База данных транз. адм. образований городов	5115	за 20 12 г. ²⁾	-	(-)	456	(-)	-	(127)	456	(127)

База данных границ адм. образованний городов	5106	за 20 13 г. ¹⁾	-	(-)	695	(-)	-	(-)	695	(116)
	5116	за 20 12 г. ²⁾	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5107	за 20 13 г. ¹⁾	-	(-)	2 760	(-)	-	(87)	2 760	(87)
	5117	за 20 12 г. ²⁾	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
ОО "Аналитический центр"										
Автоматизированная информационная система	5108	за 20 13 г. ¹⁾	-	(-)	3 428	(-)	-	(64)	3 428	(64)
	5118	за 20 12 г. ²⁾	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

17

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			персона-чальная стоимость ²⁾	накопленная амортизация ³⁾		персона-чальная стоимость ²⁾	накопленная амортизация ³⁾	выбыло объектов ⁴⁾	персона-чальная стоимость ²⁾	накопленная амортизация ³⁾
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 13 г. ¹⁾	36 394 950	(9 714 256)	19 334 735	(173 053)	96 760	(3 265 178)	55 555 532	(12 872 884)
в том числе:	5210	за 20 12 г. ¹⁾	23 646 072	(7 646 662)	12 942 220	(93 342)	64 448	(2 233 160)	36 394 950	(9 714 256)
Здания, сооружения и передаточные устройства	5201	за 20 13 г. ¹⁾	24 828 780	(4 720 477)	13 427 927	(32 782)	1 195	(1 809 350)	38 223 925	(6 586 632)
	5211	за 20 12 г. ¹⁾	15 736 909	(3 485 341)	8 112 051	(20 230)	3 858	(1 259 035)	24 828 780	(4 720 477)
Машины и оборудование, транспортные средства, инвентарь	5202	за 20 13 г. ¹⁾	8 837 884	(4 983 780)	4 000 937	(130 636)	95 665	(1 385 828)	13 359 285	(6 284 052)
	5212	за 20 12 г. ¹⁾	8 408 124	(4 000 221)	2 601 972	(73 112)	80 547	(974 115)	8 837 884	(4 983 780)
	5203	за 20 13 г. ¹⁾	2 728 278	(-)	1 245 871	(726)	-	(-)	3 973 422	(-)
Земельные участки	5213	за 20 12 г. ¹⁾	1 389 879	(-)	1 328 207	(-)	-	(-)	2 728 278	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения (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 в том числе	5240	за 20 13 г. ¹⁾	2 643 050	22 755 145	(1 115 744)	(19 337 748)	4 944 705
	5250	за 20 12 г. ²⁾	1 434 983	14 309 892	(149 955)	(12 951 870)	2 643 050
НКС	5241	за 20 13 г. ¹⁾	2 009 646	15 891 146	(969 285)	(13 542 993)	3 488 514
	5251	за 20 12 г. ²⁾	1 161 191	10 064 341	(50 069)	(9 165 817)	2 009 646
Приобретение ОС, требующих монтажа	5242	за 20 13 г. ¹⁾	216 410	3 866 780	(147)	(3 708 713)	504 310
	5252	за 20 12 г. ²⁾	110 259	1 968 210	(53)	(1 862 008)	216 410
Приобретение ОС, не требующих монтажа	5243	за 20 13 г. ¹⁾	20 987	371 282	(42)	(323 510)	68 717
	5253	за 20 12 г. ²⁾	15 418	210 347	(19)	(204 759)	20 987
НКС "инвестиционные проекты"	5244	за 20 13 г. ¹⁾	129 541	15 670	(145 211)	(-)	-
	5254	за 20 12 г. ²⁾	85 713	140 558	(96 730)	(-)	129 541
ОС в пути	5245	за 20 13 г. ¹⁾	-	-	(-)	(-)	-
	5255	за 20 12 г. ²⁾	-	-	(-)	(-)	-
СМР на реализацию	5246	за 20 13 г. ¹⁾	11 036	-	(-)	(-)	11 036
	5256	за 20 12 г. ²⁾	11 036	-	(-)	(-)	11 036
Затраты на приобретение ЗУ	5247	за 20 13 г. ¹⁾	72 120	1 475 946	(-)	(1 250 059)	288 007
	5257	за 20 12 г. ²⁾	20 586	1 381 595	(1 764)	(1 328 287)	72 120
Приобретение НМА	5248	за 20 13 г. ¹⁾	-	18 472	(1 059)	(7 510)	9 903
	5258	за 20 12 г. ²⁾	501	9 970	(-)	(10 471)	-
Оборудование от СМР	5249	за 20 13 г. ¹⁾	183 310	885 859	(-)	(504 981)	564 218
	5259	за 20 12 г. ²⁾	30 279	534 871	(1 320)	(380 520)	183 310

2.4. Иное использование основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 12 г. ²⁾	На 31 декабря 20 11 г. ⁵⁾
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	11 848 984	10 278 939	6 703 076
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	2 216 929	72 195	16 985
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (имущество в залоге)	5286	15 966 475	13 042 745	12 739 006

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Первоначальная стоимость на начало года	Изменения за период			Первоначальная стоимость на конец периода
				поступило	выбыло (погашено)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	
Долгосрочные - всего		за 20 13 г. ¹⁾	16 731 004	2 625 097	(239 760)	72 063	19 188 404
	5311	за 20 12 г. ²⁾	16 701 052	1 210 248	(-)	(1 180 286)	16 731 004
в том числе:							
вклады в уставные капиталы других организаций, акции	5302	за 20 13 г. ¹⁾	15 750 756	169 380	(239 760)	72 063	15 752 439
	5312	за 20 12 г. ²⁾	16 701 052	230 000	(-)	(1 180 286)	15 750 756
займы выданные другим организациям	5303	за 20 13 г. ¹⁾	980 248	2 455 717	(-)	-	3 435 965
	5313	за 20 12 г. ²⁾	-	980 248	(-)	-	980 248
Краткосрочные - всего		за 20 13 г. ¹⁾	-	-	(-)	-	-
	5305	за 20 12 г. ²⁾	230 163	-	(290 163)	-	-
в том числе:							
займы выданные другим организациям	5306	за 20 13 г. ¹⁾	-	-	(-)	-	-
	5316	за 20 12 г. ²⁾	290 163	-	(290 163)	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО		за 20 13 г. ¹⁾	16 731 004	2 625 097	(239 760)	72 063	19 188 404
	5310	за 20 12 г. ²⁾	16 991 215	1 210 248	(290 163)	(1 180 286)	16 731 004

3.2. Иное использование финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего				
	5320	15 724 910	15 724 910	15 724 910
в том числе:				
Акции компании Лента Локсэмбурга	5321	15 724 910	15 724 910	15 724 910

4. Запасы (тыс.руб.)
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				поступления и затраты	выбыло	
Запасы - всего	5400	за 20 13 г. ¹⁾	11 427 271	237 001 525	(232 835 819)	15 562 877
	5420	за 20 12 г. ²⁾	9 114 034	175 237 818	(172 924 561)	11 427 271
в том числе:						
сырье и материалы	5401	за 20 13 г. ¹⁾	407 866	27 559 454	(27 420 039)	547 081
	5421	за 20 12 г. ²⁾	257 515	21 284 952	(21 134 801)	407 866
готовая продукция	5402	за 20 13 г. ¹⁾	24 603	11 521 337	(11 512 213)	33 727
	5422	за 20 12 г. ²⁾	19 781	8 059 048	(8 054 228)	24 603
товары	5403	за 20 13 г. ¹⁾	10 982 852	197 415 272	(193 400 877)	14 987 147
	5423	за 20 12 г. ²⁾	8 831 582	145 527 937	(143 376 657)	10 982 852
расходы будущих периодов (за исключением расходов по приобретению компьютерных программ)	5404	за 20 13 г. ¹⁾	12 150	505 462	(502 580)	15 022
	5424	за 20 12 г. ²⁾	5 156	365 881	(358 887)	12 150

6. Дебиторская и кредиторская задолженность (тыс.руб.)
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		на конец периода	Величина разара по сметным додам на конец года
				поступило	выбыло		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5801	за 20 13 г. ¹⁾	1 686 005	3 076 337	(-)	4 762 342	(51 923)
	5821	за 20 12 г. ²⁾	762 040	933 965	(-)	1 696 005	(16 469)
в том числе:							
задолженность по процентам	5802	за 20 13 г. ³⁾	72 546	96 804	(-)	169 350	(-)
	5822	за 20 12 г. ²⁾	-	72 546	(-)	72 546	(-)
финансы на срок	5803	за 20 13 г. ³⁾	1 613 359	2 979 433	(-)	4 592 792	(51 923)
	5823	за 20 12 г. ²⁾	752 040	861 316	(-)	1 613 359	(16 469)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5810	за 20 13 г. ⁴⁾	6 652 264	3 360 460	(3 370)	10 029 344	(6 411)
	5830	за 20 12 г. ⁴⁾	4 328 458	2 337 639	(13 262)	6 652 264	(7 269)
в том числе:							
за товары	5811	за 20 13 г. ⁵⁾	2 127 841	919 851	(-)	3 047 692	(3 091)
	5831	за 20 12 г. ⁴⁾	2 119 985	8 806	(-)	2 127 841	(6 435)
за услуги	5812	за 20 13 г. ⁵⁾	3 530 534	2 212 804	(-)	5 743 338	(3 320)
	5832	за 20 12 г. ⁴⁾	2 142 921	1 397 613	(-)	3 530 534	(834)
по инвестициям	5813	за 20 13 г. ⁵⁾	14 467	-	(3 370)	11 097	(-)
	5833	за 20 12 г. ⁴⁾	23 533	-	(9 086)	14 467	(-)
по налогам и взносам	5814	за 20 13 г. ⁵⁾	523 628	240 479	(-)	1 154 107	(-)
	5834	за 20 12 г. ⁴⁾	9 477	918 151	(-)	923 628	(-)
задолженность по процентам	5815	за 20 13 г. ⁵⁾	-	-	(-)	-	(-)
	5835	за 20 12 г. ⁴⁾	4 186	-	(4 186)	-	(-)
прочие	5816	за 20 13 г. ⁵⁾	55 794	7 416	(-)	63 210	(-)
	5836	за 20 12 г. ⁴⁾	35 355	22 439	(-)	57 794	(-)
Итого	5800	за 20 13 г. ⁶⁾	8 338 269	6 436 797	(3 370)	14 791 686	(6 411)
	5820	за 20 12 г. ⁶⁾	5 080 487	3 271 024	(13 262)	8 338 269	(7 269)

6.2. Просроченная дебиторская задолженность (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5540	58 334	23 728	29 861
в том числе:				
по товарам	5541	3 091	6 435	9 308
по услугам	5542	3 320	834	13 008
по основным средствам	5543	51 923	16 459	7 545

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
				Поступило	Выбыло	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 13 г. ¹⁾	25 375 000	15 000 000	(-)	40 375 000
	5571	за 20 12 г. ²⁾	25 375 000	-	(-)	25 375 000
в том числе:						
задолженность по долгосрочным кредитам, руб.	5552	за 20 13 г. ¹⁾	25 375 000	15 000 000	(-)	40 375 000
	5572	за 20 12 г. ²⁾	25 375 000	-	(-)	25 375 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 13 г. ¹⁾	28 506 621	12 161 698	(75 761)	40 592 467
	5580	за 20 12 г. ²⁾	17 435 956	11 070 595	(-)	28 506 621
в том числе:						
по поставкам	5561	за 20 13 г. ¹⁾	21 722 728	7 356 015	(-)	29 078 743
	5581	за 20 12 г. ²⁾	15 717 603	6 005 125	(-)	21 722 728
по услугам	5562	за 20 13 г. ¹⁾	701 056	-	(48 892)	652 164
	5582	за 20 12 г. ²⁾	448 503	254 553	(-)	701 056
по инвестициям	5583	за 20 13 г. ¹⁾	1 066 721	1 559 100	(-)	2 625 821
	5583	за 20 12 г. ²⁾	439 614	627 107	(-)	1 066 721
по налогам и взносам	5584	за 20 13 г. ¹⁾	752 626	214 725	(-)	967 351
	5584	за 20 12 г. ²⁾	483 310	269 316	(-)	752 626
по заемным средствам	5565	за 20 13 г. ¹⁾	3 843 749	3 031 858	(-)	6 875 607
	5585	за 20 12 г. ²⁾	8 190	3 836 539	(-)	3 843 749
прочая	5566	за 20 13 г. ¹⁾	419 841	-	(26 859)	392 782
	5586	за 20 12 г. ²⁾	340 778	78 865	(-)	419 641
Итого по долгосрочной и краткосрочной задолженности	5560	за 20 13 г. ¹⁾	53 881 621	27 161 698	(75 761)	80 967 467
	5570	за 20 12 г. ²⁾	42 810 956	11 070 505	(-)	53 881 621

6. Затраты на производство (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	За 20 13 г. ³⁾	За 20 12 г. ²⁾
Материальные затраты	5610	136 704 025	102 871 774
Расходы на оплату труда	5620	8 378 758	5 877 003
Отчисления на социальные нужды	5630	2 076 536	1 481 366
Амортизация	5640	3 259 788	2 235 639
Прочие затраты	5650	9 687 660	6 499 301
Итого по элементам	5660	160 104 765	118 965 083
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	160 104 765	118 965 083

7. Оценочные обязательства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано (увеличение обязательства)	Погашено (уменьшение обязательства)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 476 862	303 578	(284 669)	1 495 841
в том числе:					
резерв по сомнительной задолженности	5701	23 728	149 355	(114 749)	58 334
резерв отпусков	5702	272 938	105 594	(49 259)	329 273
резерв под обеспечение финансовых вложений	5703	1 180 296	48 629	(120 601)	1 108 234

8. Обеспечения обязательства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. 4)	На 31 декабря 20 12 г. 2)	На 31 декабря 20 11 г. 5)
Полученные - всего	5800	-	33 131	-
в том числе:				
банковская гарантия	5801	-	33 131	-
Выданные - всего	5810	29 832 784	28 039 515	-
в том числе:				
залог имущества по договору	5811	29 832 784	28 039 515	-

Руководитель


(подпись)

Доининг Ян
(расшифровка подписи)

20 14 г.

Главный бухгалтер


(подпись)

Смирнова Е.И.
(расшифровка подписи)

**Пояснения к годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО "ЛЕНТА"
за 2013 г.**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.	ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	8
4.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	9
5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	9
6.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	10
7.	ЗАПАСЫ	10
8.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
9.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	11
10.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	13
11.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	13
12.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	13
13.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	15
14.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	16
15.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	16
16.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	17
17.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	17
18.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	18
19.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	19
20.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	21
21.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	21
22.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА	24

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Лента» за 2013 год

Пояснения являются частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Лента» за 2013 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

Постоянно действующий исполнительный орган Общества представлен следующим образом:
Руководитель Общества: Генеральный директор – Дюннинг Ян Гезинвог.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

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

Основным видом деятельности общества является розничная торговля.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2013 году составила 20033 человек.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) руководством 25 марта 2014 года.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2013 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

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

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

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

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

Класс 23 «Сейфы»	
Класс 24 «Телефоны»	241 мес.
Класс 25 «Электрические приборы»	37 мес.
Класс 26 «Кассовые столы»	37 мес., 85 мес.
Класс 27 «Торговая мебель»	84 мес.
Класс 28 «Радиостанции»	61 мес.
Класс 30 «Прочее холодильное оборудование»	37 мес.
Класс 31 «Холодильные камеры»	61 мес.
Класс 32 «Холодильная мебель»	61 мес.
Класс 33 «Холодильные агрегаты»	61 мес.
Класс 40 «Прочее оборудование ИТ»	61 мес.
Класс 41 «Компьютеры, мониторы»	37 мес.
Класс 42 «Сетевое оборудование»	25 мес.
Класс 43 «Принтеры, сканеры, ксероксы»	37 мес., 61 мес.
Класс 44 «Кассовые терминалы»	37 мес.
Класс 45 «Весовое оборудование»	84 мес.
Класс 46 «Охранные системы»	61 мес.
Класс 47 «Детекторы, магнитеры»	85 мес.
Класс 50 «Оборудование для котельной»	85 мес.
Класс 51 «Вентиляционное оборудование»	85 мес.
Класс 61 «Транспорт (авто)»	85 мес.
Класс 62 «Погрузочная техника»	37 мес.
Класс 63 «Тележки для клиентов»	60 мес., 61 мес.
Класс 64 «Уборочная техника»	61 мес.
Класс 65 «Прессы»	61 мес.
Класс 71 «Грузовые стеллажи»	121 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»	61 мес.
Класс 91 «Рекламное оборудование»	85 мес.
Класс 92 «Системы кабельного телевидения»	61 мес.
Класс 93 «ДГУ и ИБП»	85 мес.
Класс 94 «Системы пожаротушения»	85 мес.
Класс 95 «Ворота, двери»	61 мес.
Класс 96 «Крышные установки»	61 мес.
Класс 97 «Оборудование на территории»	85 мес.
Класс 98 «Оборудование очистных сооружений»	61 мес.
Класс 99 «Оборудование ТП, РП и др.»	61 мес.
Класс 101 «Здания недвижимые»	121 мес.
Класс 102 «Здания движимые»	181 мес., 241 мес.
Класс 103 «Сооружения движимые»	61 мес., 85 мес., 121 мес., 181 мес.
Класс 104 «Сооружения недвижимые»	85 мес., 121 мес., 181 мес., 241 мес.

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

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

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

- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим

исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Нематериальные активы

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

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

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

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
ПО корпоративного портала	84 мес.
Фотосессия "персонал Ленты"	36 мес.
Система электронного документооборота	84 мес.
База данных границ адм. образований городов	36 мес.
ПО "Анализ файлов"	84 мес.
Автоматизированная информационная система	36 мес.

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

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

Материально-производственные запасы

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

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

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

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

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

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

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

Дебиторская задолженность

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

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

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

Доходы

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

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

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

Расходы

Порядок признания коммерческих расходов:

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

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

Учет расходов по займам и кредитам

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

Способы оценки имущества

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

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

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

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

Свернутое отражение денежных потоков

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

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

Учет денежных потоков в иностранной валюте

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

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2013 г. составил:
Доллар США 32,7293 рублей;
Евро 44,9699 рублей.

Иное

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

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

Изменения в учетной политике

В течение 2013 года Общество не вносило изменения в учетную политику на 2013 год.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2014 год по сравнению с 2013 годом.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В 2013 году Общество в разделе I Бухгалтерского баланса расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам и учитываемых на счете 97 «Расходы будущих периодов» – расходы по приобретению компьютерных программ – показывает по строке 1190 Прочие необоротные активы при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты в соответствии с требованиями п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, абз. 2 п. 39 ПБУ 14/2007, п. 16 ПБУ 2/2008 и рекомендациями Минфина России - Письма от 27.01.2012 N 07-02-18/01, от 12.01.2012 N 07-02-06/5, Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01.

По состоянию на 31 декабря 2013 года сумма расходов будущих периодов по приобретению компьютерных программ составила 570 998 тыс. руб. (31 декабря 2012 г.: 446 507 тыс. руб. 31 декабря 2011 г.: 275 334 тыс. руб.). Данные расходы в 2012 и 2011 годах показывались по строке 1210 Запасы.

В разд. II «Оборотные активы» представлены данные о тех расходах будущих периодов, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев в соответствии с рекомендациями Минфина России - Письмо от 27.01.2012 N 07-02-18/01.

В 2013 году Общество суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств, в соответствии с рекомендациями Минфина России – Письмо от 24.01.2011 N 07-02-18/01 отражает по строке 1190 Прочие внеоборотные активы. По состоянию на 31 декабря 2013 года сумма авансов на строительство составляет 4 592 792 тыс. руб., в том числе сумма резерва сомнительных долгов составляет 51 923 тыс.руб. (31 декабря 2012 г.: 1 613 359 тыс. руб., в том числе сумма резерва сомнительных долгов 16 459 тыс.руб.; 31 декабря 2011 г.: 752 039 тыс. руб., в том числе сумма резерва сомнительных долгов 7 545 тыс.руб.). Данные обязательства в 2012 и 2011 годах показывались по строке 1230 Дебиторская задолженность.

В 2013 году Обществом по строке 1540 Бухгалтерского баланса отражается краткосрочное оценочное обязательство – резерв на предстоящую оплату отпусков работников, признаваемое в соответствии с нормами ПБУ 8/2010. По состоянию на 31 декабря 2013 года резерв на предстоящую оплату отпусков работников создан в сумме 329 273 тыс. руб. (31 декабря 2012 г.: 272 938 тыс. руб.; 31 декабря 2011 г.: 216 555 тыс. руб.). Данные обязательства в 2012 и 2011 годах показывались по строке 1520 Кредиторская задолженность.

Соответствующие показатели Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года скорректированы таким образом, как если бы они определялись по тем же правилам, что и показатель на отчетную дату в соответствии с требованиями абз. 2 п. 10 ПБУ 4/99 и в целях обеспечения сопоставимости сравнительных показателей.

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

Общество оценивает влияние данных изменений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность как незначительное.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения к бухгалтерскому балансу), Таблица 1.1

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 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря 2013 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 3 589 636 тыс. руб. (31 декабря 2012 г.: 2 692 540 тыс. руб., 31 декабря 2011 г.: 1 441 019 тыс. руб.).

Основные средства, остаточная стоимость которых составляет в сумме 15 966 475 тыс. руб. (31 декабря 2012 г.: 13 042 745 тыс. руб., 31 декабря 2011 г.: 12 739 006 тыс. руб.), заложены в качестве обеспечения по условиям договора по банковскому кредиту ВТБ Капитал ПЛС:

Объект (группа) основных средств	Стоимость на 31.12.2013	Накопленная амортизация на 31.12.2013	Остаточная стоимость на 31.12.2013
Здания	15 131 376	4 534 575	10 596 801
Земельные участки	5 325 115	0	5 325 115
Прочие основные средства	73 863	29 304	44 559
Итого	20 530 354	4 563 879	15 966 475

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:

Объект (группа) основных средств	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Земельные участки	3 973 422	2 728 276	1 399 979
Объекты природопользования	3 603	3 603	3 603
Итого	3 977 025	2 731 879	1 403 582

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря:

Объект (группа) основных средств	Стоимость объектов основных средств		
	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Газопроводы	43 564		
Здания котельных	14 436	9 247	
Здания трансформаторных подстанций	131 912	14 789	16 985
Здания ТК	1 147 907		
Наружные сети водопровода	269 115	16 384	
Наружные сети канализации	422 119	23 113	
Наружные сети радиовещания	661		
Наружные сети телефонии	3 602		
Наружные сети теплоснабжения	9 931		
Наружные сети электроснабжения	141 207	3 306	
Насосные станции (система КНС)	16 648		
Пожарные резервуары	8 475		
Резервуары стальные	1 954		
Теплотрасса, ТК-84	5 398	5 356	
ИТОГО	2 216 929	72 195	16 985

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2013 года предоставленные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов
Лента Лтд	-	3 425 861	31.05.2015	7%
ООО "Бабушкин-2"	-	10 104	31.12.2015	9%
Итого предоставленные займы	-	3 435 965		

На 31 декабря 2013 года сумма предоставленных займов в размере 3'439'953 тыс.руб., в том числе беспроцентные займы сотрудникам 3'988 тыс.руб. (31 декабря 2012 г.: 295'782 тыс.руб.; 31 декабря 2011 г.: 295'782 тыс.руб.) выражена в рублях РФ.

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря 2013 года сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 7 197 847 тыс. руб. (31 декабря 2012 г.: 4 727 412 тыс. руб. 31 декабря 2011 г.: 3 781 191 тыс. руб.) выражена преимущественно в рублях.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 636 587	3 472 227	1 887 230
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	386	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1 636 973	3 472 227	1 887 230
Денежные эквиваленты	4 545 857	35 057	3 229 605
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	6 182 830	3 507 284	5 116 835

У Общества имеются следующие денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2013 г. недоступны для использования:

	Сумма, тыс.руб.	Причина ограничений
Открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам	178 177	исполнение условий по договору
Депозитные сертификаты, переданные на хранение нотариусу	нет	
Денежные средства на депозите арбитражного суда	нет	
Денежные средства под арестом	нет	
Денежные средства, размещенные под банковский депозит:	4 545 000	
Филиал Акционерного коммерческого Сберегательного банка Российской Федерации (открытого акционерного общества) – Северо-Западный банк	515 000	Срок возврата 10.01.2014 г.
Филиал Акционерного коммерческого Сберегательного банка Российской Федерации (открытого акционерного общества) – Северо-Западный банк	2 800 000	Срок возврата 10.01.2014 г.
Филиал Акционерного коммерческого Сберегательного банка Российской Федерации (открытого акционерного общества) – Северо-Западный банк	1 230 000	Срок возврата 10.01.2014 г.
Итого	4 723 177	

По состоянию на 31 декабря 2013 года Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные либо частично использованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 24 850 000 Кредитором установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов:

	Сумма, тыс.руб.	Ограничения по использованию
ОАО «Банк Москвы»	3 000 000	Кредит не может быть использован: • на погашение своих обязательств или обязательств других заемщиков перед Кредитором или другими кредитными организациями; • на приобретение и (или) погашение векселей, за исключением собственных векселей Кредитора; • на предоставление займов третьим лицам и погашение обязательств по возврату денежных средств, привлеченных Заемщиком от третьих лиц; • на приобретение и (или) погашение эмиссионных ценных бумаг; • на осуществление вложений в уставные капиталы других юридических лиц.

ОАО «Банк Москвы»	1 950 000	Кредит не может быть использован: • на погашение своих обязательств или обязательств других заемщиков перед Кредитором или другими кредитными организациями; • на приобретение и (или) погашение векселей, за исключением собственных векселей Кредитора; • на предоставление займов третьим лицам и погашение обязательств по возврату денежных средств, привлеченных Заемщиком от третьих лиц; • на приобретение и (или) погашение эмиссионных ценных бумаг; • на осуществление вложений в уставные капиталы других юридических лиц.
ОАО «БАНК ВТБ»	3 400 000	Заемщик не вправе направлять денежные средства кредитов/траншей, полученных в счет кредитной линии на: • Погашение своих обязательств по др. кредитам Банка ВТБ и кредитам др. банков • Предоставление займов третьим лицам и погашение займов третьих лиц • Приобретение векселей третьих лиц • Приобретение и погашение векселей • Приобретение и погашение эмиссионных ценных бумаг • Осуществление вложений в УК др.юр. лиц • Пополнение банк. Счетов, открытых в других кредит организациях • Рефинансирование ранее произведенных затрат • Размещение средств на депозитах в др. банках • Приобретение у Банка имущества, полученного Банком в результате прекращения обязательств ООО «Лента» по ранее предоставленным кредитам в качестве отступного
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ОАО «СБЕРБАНК РОССИИ»	4 500 000	Не могут быть взяты на какие-либо другие цели, кроме осуществления текущей деятельности по следующим направлениям: финансирование производственной деятельности предприятия; для проведения расчетов с поставщиками за товары; погашение текущей задолженности по уплате налогов, сборов, пошлин и иных обязательных платежей в бюджеты, государственные внебюджетные фонды всех уровней; расходы по арендным платежам и текущему ремонту; заработная плата работникам и отчисления с ФОТ и прочих расходов, осуществляемых в рамках обычной хозяйственной деятельности
ОАО Банк «Санкт-Петербург»	2 000 000	Кредитные средства не могут быть использованы на следующие цели: • на погашение своих обязательств перед Банком и/или другими Банками; • на приобретение и погашение векселей или эмиссионных ценных бумаг третьих лиц; • на осуществление вложений в уставные капиталы третьих лиц; • на предоставление займов третьим лицам или на погашение займов третьих лиц.
ВТБ Капитал ПЛС	10 000 000	Суммы в рамках Кредитной линии Транша С не могут быть использованы для: • приобретения или выкупа векселей (кроме ценных бумаг, выпущенных ОАО «Банк ВТБ»); • погашения любой задолженности Заемщика перед сторонними кредитными учреждениями; • погашения любой задолженности Заемщика перед Кредиторами или любыми иными третьими лицами (помимо кредитных учреждений); • приобретения или выкупа любых ценных бумаг; • вложений в акционерный или уставный капитал любых

		третьих лиц; • внесения депозитов у каких-либо третьих лиц; • выплаты процентов, комиссий, издержек и расходов, причитающихся от заемщика по кредитному соглашению
--	--	--

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2013 г.		2012 г.		2011 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Вложения на приобретение объектов основных средств	4 934 802	-	2 643 050	-	1 434 482	-
Авансы по строительству	4 592 792	-	1 623 359	-	752 039	-
Резерв сомнительных долгов	(51 923)	-	(16 459)	-	(7 545)	-
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	9 903	-	-	-	501	-
Расходы по приобретению компьютерных программ	570 998	-	446 507	-	275 334	-
Прочие	-	-	-	-	-	16 460
Итого	10 056 572	-	4 686 457	-	2 454 811	16 460

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Величина уставного капитала Общества составляет 1 271 715 тыс. руб. Изменение уставного капитала в 2011 - 2013 годах не происходило.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2013 года составил: 100%.

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

В 2011 - 2013 годах распределение прибыли произведено не было.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2013 г.		2012 г.		2011 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	5 818 967	30 375 000	3 835 774	25 375 000	-	25 375 000
Облигации	-	10 000 000	-	-	-	-
Прочие займы	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность по векселям	732 524	-	-	-	-	-
Текущая часть долгосрочных	324 116	-	7 975	-	8 180	-

обязательства						
Итого заемные средства	6 875 607	40 375 000	3 843 749	25 375 000	8 180	25 375 000

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2013 году составила 4 008 432 тыс. руб. (в 2012 году – 2 913 824 тыс. руб., в 2011 году – 1 707 161 тыс. руб.)

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2013 года имели следующую структуру

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2013 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредитные линии:				
- ЗАО Райффайзен банк	4 500 000	7,26	До 19.10.2014	-
- ОАО Банк ВТБ	1 300 000	7,18	До 26.08.2014	-
Итого кредиты	5 800 000			

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

	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Российские рубли	5 800 000	3 833 000	-
Доллары США	-	-	-
Евро	-	-	-
Прочие валюты	-	-	-
Итого	5 800 000	3 833 000	-

Долгосрочные заемные средства

В сентябре 2011 года ООО «Лента» заключило кредитное соглашение с VTB Capital Plc. Согласно договору кредитный лимит составляет 25 375 000 тыс. руб. В апреле 2013 г. Общество заключило договор о получении дополнительного транша сроком на 5 лет в сумме 15 000 000 тыс. руб. На отчетную дату Обществом были получены транши А и В в общей сумме 25 375 000 тыс. руб., со сроком погашения 12 апреля 2018 г. и частично использован транш С в сумме 5 000 000 тыс. руб. со сроком погашения 60 месяцев с даты получения (2018 год). Обеспечением по займу является залог недвижимого имущества Общества, залог доли участия ООО «Лента-2» в капитале ООО «Лента», а также поручительство Lenta Ltd, компании Zoronvo Holdings Ltd и компании ООО «Лента-2».

Неиспользованный кредитный лимит по третьему траншу С (10 000 000 тыс. руб.) может быть выбран в течение 540 дней с 12 апреля 2013 г.

В качестве требований, предъявляемых заемщику в соответствии с кредитным договором, установлены коэффициенты Долг/EBITDA и процентное покрытие, которые были соблюдены по состоянию на 31 декабря 2013 г., 31 декабря 2012 г. и 31 декабря 2011 г.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2013, года, закончившегося 31 декабря 2012 г. и года, закончившегося 31 декабря 2011 г., условия кредитного договора не нарушались.

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

Вид инструмента	Номинальная сумма	Номинальная сумма	Фиксированная процентная ставка	Фиксированная комиссия	Дата начала срока	Дата истечения срока
	2013	2012				
Процентный своп	6 250 000	6 250 000	7.33%	-	30.09.2011	31.03.2015
Процентный своп	3 000 000	3 000 000	8.00%	-	30.09.2011	31.03.2015

Процентный своп	3 250 000	3 250 000	8.15%	-	30.09.2011	31.03.2015
Процентный кэп	5 000 000	5 000 000	12.00%	0.79%	31.12.2011	31.12.2014
Процентный кэп	5 000 000	5 000 000	12.00%	0.78%	31.12.2011	31.12.2014
Процентный своп	900	-	7.54%	-	31.12.2013	12.11.2018
Процентный кэп	900	-	12.00%	0.45%	31.12.2013	12.11.2018
Процентный кэп	10 000 000	-	12.00%	0.54%	31.12.2014	12.04.2018
Процентный своп	12 500 000	-	7.64%	-	31.03.2015	12.04.2018

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

В октябре 2012 года Обществом было подписано Решение единственного участника о выпуске облигаций ООО «Лента». 7 февраля 2013 г. Федеральной Службой по Финансовым Рынкам России был зарегистрирован выпуск облигаций. В марте 2013 года публичный выпуск документарных процентных неконвертируемых облигаций на предъявителя был размещен тремя траншами 3 000 000 тыс. руб., 3 000 000 тыс. руб. и 4 000 000 тыс. руб.; номинальной стоимостью 1 тыс. руб. каждый, ставка по купону составляет 10%, срок погашения 2 548 дней, существует опцион на право досрочного погашения через 1 092 дня.

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

	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Российские рубли	30 375 000	25 375 000	25 375 000
Доллары США	-	-	-
Евро	-	-	-
Прочие валюты	-	-	-
Итого	30 375 000	25 375 000	25 375 000

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация об оценочных обязательствах за отчетный период представлена в Таблице 7. Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	1 495 841	1 476 962	246 417
Итого	1 495 841	1 476 962	246 417

Резерв по сомнительным долгам

По состоянию на 31 декабря 2013 года Обществом создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 58 334 тыс.руб. На конец года в бухгалтерской (финансовой) отчетности был отражен резерв в отношении просроченной сомнительной дебиторской задолженности, который был определен отдельно по каждому сомнительному долгу на основании профессионального суждения, опираясь на сведения, полученные в ходе оценки каждого конкретного долга.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работников

По состоянию на 31 декабря 2013 года Обществом создан резерв на предстоящую оплату отпусков работников в сумме 329 273 тыс. руб. Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2013 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2013 года будет использован в первой половине 2014 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2013 года.

Резерв под обесценение финансовых вложений

Обществом создан резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2013 года в отношении финансовых вложений, по которым наблюдается устойчивое снижение стоимости и по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, исходя из стоимости доли в чистых активах на 31 декабря на протяжении трех лет подряд.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 32 279 635 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2013 года (31 декабря 2012 г.: 23 433 461 тыс. руб., 31 декабря 2011 г.: 16 559 645 тыс.руб.) была выражена преимущественно в рублях.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

В тыс. руб.	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Страховые взносы – всего	195 857	137 490	107 560
в том числе:			
- Пенсионный фонд	159 324	112 366	88 351
- Фонд обязательного медицинского страхования	33 592	23 417	17 320
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	633	287	709
Прочее	2 308	1 420	1 180
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	195 857	137 490	107 560

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

В тыс. руб.	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Налог на прибыль	481 277	402 594	230 764
Налог на добавленную стоимость	-	-	3 376
Налог на имущество	167 948	122 285	75 059
НДФЛ	95 088	68 409	50 541
Прочие	29 489	23 268	17 190
Итого задолженность по налогам и сборам	773 802	616 556	376 930

По состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

15. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2013 г.		2012 г.		2011 г.	
	Долго - срочн ые	Кратко- срочные	Долго - срочн ые	Кратко- срочные	Долго- срочн ые	Кратко- срочные
Расчеты с дольщиками МУП "Управление капит. строительства г. Петрозаводска"	-	-	-	27 856	-	27 856

ООО "ЦЕНТР РАЗВИТИЯ ТЕРРИТОРИЙ"	-	-	-	9 147	-	9 147
ООО Фирма "ИНСТАР"	-	-	-	51 478	-	51 478
ОАО "Петрозаводские коммунальные системы"	-	-	-	17 650	-	17 650
Итого	-	-	-	106 131	-	106 131

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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

Выручка от реализации	2013 год, тыс. руб.	%	2012 год, тыс. руб.	%
Товары FOOD	112 159 620	69,06	84 886 833	69,86
Товары Non-FOOD	20 791 495	12,80	16 099 476	13,25
Готовая продукция, сырье	12 181 017	7,50	9 447 868	7,78
Услуги	16 606 658	10,23	10 635 462	8,75
Аренда	662 273	0,41	437 368	0,36
ИТОГО:	162 401 063	100	121 507 007	100

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2013 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы.

Прочие доходы были представлены следующими статьями:

Наименование показателя	2013 г.	2012 г.
Доход от операций с валютой (покупка, продажа)	5 512	10 196
Доход от курсовых разниц	38 493	17 882
Доходы от излишков (касса)	6 438	5 078
Доходы от погашения ввучеров	179	101
Доходы от штрафов поставщикам	567 370	450 206
Доходы от удержания из ЗП сотрудников	357	221
Доходы от премий от поставщиков	10 765 735	7 843 645
Доходы от корректировок при сверках с поставщиками	2 956	1 461
Прибыль прошлых лет	2 212	9 428
Излишки в результате инвентаризации	5 292	-
Выручка от выбытия основных средств	2 144	2 965
Выручка от реализации прочего имущества	10 359	115 756
Доход от выбытия финансовых вложений	17 812	-
Доход от восстановления резерва по сомнительным долгам	56 414	55 125
Доходы прочие	28 020	33 167
Итого прочие доходы	11 509 293	8 545 231

Прочие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование показателя	2013 г.	2012 г.
Убыток от операций с валютой	12 027	5 190
Убыток от курсовых разниц	58 221	17 091
Расходы от недостачи (касса)	506	433
Убыток от списания накопительной скидки	27 760	8 643
Убыток при сверках с поставщиками	2 206	3 955
Убыток прошлых лет	58 737	78 611

44

НДС, не принимаемый к вычету	6 158	2 539
Штрафы и неустойки	24 023	24 051
Комиссионные банков	905 538	396 897
Консультационные расходы по сделке	157 279	70 191
Расходы на благотворительность	18 785	17 188
Вступительные взносы (прочие участия)	1 098	1 109
Штрафы по налогам	7 713	13 174
Убыток от списания основных средств	44 133	18 083
Себестоимость основных средств	-	2 031
Себестоимость НКС и прочего имущества	10 384	115 756
Расходы от операций с финансовыми инструментами	153 955	155 156
Резерв по сомнительной задолженности	91 021	48 992
Резерв по неиспользуемым отпускам	56 334	56 384
Резерв под обесценение финансовых вложений	47 818	1 180 296
Расходы прочие	146 589	121 419
Итого прочие расходы	1 830 285	2 337 189

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	8 145 761
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	1 629 152
Постоянные разницы отчетного периода:	
Материальные расходы	1 282 612
Мероприятия и презентации	58 899
Консультационные и юридические расходы	47 634
Расходы на персонал	44 688
Благотворительность	18 785
Расходы на ремонт и транспорт	10 969
Списание задолженности	10 078
Штрафы по налогам	7 713
НДС, не принимаемый к вычету	6 158
Организация мероприятий в ТК	3 980
Вступительные взносы	1 163
Представительские расходы	2 873
Дегустации готовой продукции	2 676
Командировочные расходы	1 226
Прочие расходы	4 564
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:	
Убытки прошлых лет	4 080
Временные разницы отчетного периода:	
Амортизация основных средств	948 323
Амортизационная премия	(3 370 650)
Основные средства до 40 000 руб.	(769 157)
Комиссии по облигационному займу	177 605
Перенос (погашение) убытка от реализации основных средств прошлых периодов	(81)
Расходы по сомнительной дебиторской задолженности	30 743
Резерв под обесценение финансовых вложений	47 818
Убыток от реализации финансовых вложений	(119 880)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	6 598 580
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	1 319 716

45

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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

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

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1.	ООО "Гигант-Барнаул"	190000, Санкт-Петербург, ул. Декабристов, д. 6, пом. 10-н	ООО "Лента" принадлежит более 50% уставного капитала ООО "Гигант-Барнаул"	-	99.9%
2.	ООО «Уфимская градостроительная компания»	197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112	ООО "Лента" принадлежит более 50% уставного капитала ООО "УфимГрадСтрой"	-	99.9%
3.	ООО «Уральская градостроительная компания»	197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112	ООО "Лента" принадлежит более 50% уставного капитала ООО "УралГрадСтрой"	-	99.9%
4.	ООО «ТРК-Волжский»	197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112	ООО "Лента" принадлежит более 50% уставного капитала ООО "ТРК-Волжский"	-	99.9%
5.	ООО «Пантеон»	197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112	ООО "Лента" принадлежит более 50% уставного капитала ООО "Пантеон"	-	99.9%
6.	ООО «Агроинвест»	197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112	ООО "Лента" принадлежит более 50% уставного капитала ООО "Агроинвест"	-	99.9%
7.	ООО «КамТорг»	190000, Санкт-Петербург, ул. Декабристов, д. 6, пом. 10-н	ООО "Лента" принадлежит более 50% уставного капитала ООО "КамТорг"	-	99.9%
8.	ЗАО «Корида»	198303, Санкт-Петербург, Ленинский пр., д. 110, корп. 1, литер Б, пом. 53-Н	ООО "Лента" принадлежит более 50% уставного капитала ЗАО "Корида"	-	90%
9.	ООО «Регион-Н»	197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112	ООО "Лента" принадлежит более 50% уставного капитала ООО "Регион-Н"	-	100%
10.	ООО «Бабушкина-2»	197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112	ООО "Лента" принадлежит более 50% уставного капитала ООО "Бабушкина-2"	-	99%
11.	ООО «Лента-2»	197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112	ООО "Лента-2" принадлежит более 50% уставного капитала ООО "Лента"	100%	-
12.	Международная коммерческая компания «Лента Лтд.»	Road Town, Tortola, BVI.	Lenta Ltd принадлежит более 50% в УК ООО "Лента-2"	-	-

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

	2013 г.	2012 г.	2011 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность					
ООО «Гигант-Барнаул»	860	746	-	по договору	безналичная
ООО «УфимГрадСтрой»	780	643	506	по договору	безналичная
ООО «УралГрадСтрой»	533	528	406	по договору	безналичная
ООО «ТРК-Волжский»	396	264	132	по договору	безналичная
ООО «Пантеон»	689	552	416	по договору	безналичная
ООО «Агроинвест»	534	529	406	по договору	безналичная
ООО «Бабушкина-2»	51	-	-	по договору	безналичная
Целевое финансирование					
ООО «УфимГрадСтрой»	-	65 222	29 984	по договору	безналичная
ООО «УралГрадСтрой»	-	-	7830	по договору	безналичная
ООО «Пантеон»	-	332	239	по договору	безналичная
ООО «КамТорг»	-	-	3756	по договору	безналичная
ООО «Регион-Н»	5 259	-	-	по договору	безналичная
ООО «Бабушкина-2»	14 181	-	-	по договору	безналичная
Кредиторская задолженность					
ООО «Гигант-Барнаул»	-	20	652	по договору	безналичная
ООО «КамТорг»	-	4357	-	по договору	безналичная
ООО «Пантеон»	10	-	-	по договору	безналичная
ООО «УфимГрадСтрой»	674	-	-	по договору	безналичная
ООО «Регион-Н»	2 308	-	-	по договору	безналичная
Задолженность по займам выданным и процентам по ним					
ООО «Бабушкина-2»	10 691	-	-	по договору	безналичная
Международная коммерческая компания «Лента Лтд.»	3 594 824	1 052 894	294 349	по договору	безналичная

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Взаимозависимость	Участие в УК	Услуги по управлен ию за 2013г.	Займы на 31.12.13г.	Иные дог. /Услуги прочие на 31.12.13г.
1	2	3	4	5	6
ООО «Лента-2»	Размер доли Компании в УК ООО «Лента» 100%	1 271 715	-	-	-
Международная коммерческая компания «Лента Лтд.»	Размер доли Компании в УК ООО «Лента-2» 100%	4 706 145	-	3 425 861	2 492
ООО «Гигант-Барнаул»	Размер доли ООО «Лента» в УК 99,9%	29 970	82	-	-
ООО «Агроинвест»	Размер доли ООО «Лента» в УК 99,9%	143 535	3	-	-
ООО «Уфимская градостроительная Компания»	Размер доли ООО «Лента» в УК 99,9%	91 908	98	-	(674)
ООО «КамТорг»	Размер доли ООО «Лента» в УК 99,9%	100 292	-	-	-
ООО «ТРК-Волжский»	Размер доли ООО «Лента» в УК 99,9%	90 909	95	-	-
ЗАО «КОРАДО»	Размер доли ООО «Лента» в УК 90%	104 823	-	-	-
ООО «Уральская градостроительная компания»	Размер доли ООО «Лента» в УК 99,9%	174 825	3	-	-
ООО «Пантеон»	Размер доли ООО «Лента» в УК 99,9%	120 000	98	-	(10)
ООО «Регион-Н»	Размер доли ООО «Лента» в УК 100%	230 000	-	-	2 951
ООО «Бабушкина-2»	Размер доли ООО «Лента» в УК 99%	49 500	37	10 104	14 181
ВСЕГО			416	3 435 965	18 940

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

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

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

Налогообложение

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2013 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

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

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

Финансовые риски

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

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности. Деятельность Общества,

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

Рыночный риск

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

Риск изменения процентной ставки

Подверженность риску изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным долговым обязательствам Общества с плавающей процентной ставкой. Так на 31 декабря 2013 г., на 31 декабря 2012 г. и на 31 декабря 2011г. эти обязательства представлены долгосрочным займом от VTB Capital Plc., процентная ставка по которому равна MOSPRIME 3м плюс маржа. С целью хеджирования риска роста процентной ставки MOSPRIME, Общество заключило договор на процентные свопы и купы.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск

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

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

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

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

Риск ликвидности

Общество отслеживает свои риски дефицита финансирования, используя инструмент планирования текущей ликвидности. Этот инструмент учитывает сроки действия финансовых активов и обязательств и прогнозирует

денежные потоки от операций. Целью Общества является поддержка непрерывности финансирования и гибкости с помощью использования банковских овердрафтов и банковских займов. Каждый год Общество производит анализ своих потребностей в средствах и анализ ожидаемого денежного потока денежных средств, чтобы определить потребности в финансировании.

Правовые риски

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

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

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

Внешний рынок:

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

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

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

Внешний рынок:

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

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

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

Внешний рынок:

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

Страновые и региональные риски

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

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 стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

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.

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.

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

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

Репутационный риск

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

22. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА

21 января 2014 г. Общество подписало обеспеченное кредитное соглашение с ЕБРР, согласно которому компания может получить заемные средства для финансирования инвестиций в существующие и новые региональные магазины и распределительные центры, в том числе для целей повышения энергоэффективности и инвестиций в другие экологические чистые ресурсы. Общество может воспользоваться кредитом в любой рабочий день в течение срока действия обязательства путем выборки одного или нескольких траншей на основании (и в соответствии с) кредитной заявки, общая сумма займа не может превышать 4 554 240 тыс.руб. Срок действия обязательства начинается 21 января 2014 г. и истекает через 24 месяца с даты подписания договора.

Генеральный директор



Ян Дюнинг

Главный бухгалтер



Е.И. Смирнова

51 *неизвестно*
 340 *неизвестно*
 10





группа компаний
ГОРОДСКОЙ ЦЕНТР ЭКСПЕРТИЗ

Исх. № 1338

от «30» марта 2015 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЛЕНТА»
ЗА 2014 ГОД**

Участникам ООО «Лента», иным заинтересованным лицам

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Лента».

Сокращенное наименование: ООО «Лента».

Государственный регистрационный номер: 1037832048605.

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

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания. Городской центр экспертиз».

Сокращенное наименование: ООО «Аудиторская компания. Городской центр экспертиз».

Государственный регистрационный номер: 1147847421545.

Место нахождения: 192102, Российская Федерация, Санкт-Петербург, ул. Бухарестская, дом 6.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Член НП «Институт Профессиональных Аудиторов», основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11502001844.

ООО «Лента»

Аудиторское заключение о бухгалтерской отчетности за 2014 год

2



Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «Лента» за период с 01 января 2014 года по 31 декабря 2014 года включительно, состоящей из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2014 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2014 год;
- Отчета об изменениях капитала за 2014 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2014 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

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

ООО «Лента»

Аудиторское заключение о бухгалтерской отчетности за 2014 год

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Лента» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Руководитель департамента аудита
ООО «Аудиторская компания»
Городской центр экспертиз
(по доверенности № АК-3/15 от 02.02.2015)



Старцева Т.А.

«30» марта 2015 г.

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 20 14 г.**

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

Коды		
0710001		
31	12	14
71385386		
7814148471		
51.39 52.11. 51.70		
65	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 14 г. ³	На 31 декабря 20 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	27 213	21 406	19 132
2	Основные средства	1150	67 839 937	42 683 948	26 680 684
3	Финансовые вложения	1170	20 189 699	19 188 404	16 731 004
	Отложенные налоговые активы	1180	1 551 698	829 463	387 523
2, 6	Прочие внеоборотные активы	1190	12 773 308	10 056 572	4 886 457
	Итого по разделу I	1100	102 381 755	72 779 796	48 504 800
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	22 574 010	15 592 977	11 427 271
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	325 712	250 879	197 540
5	Дебиторская задолженность	1230	15 945 043	10 192 483	6 717 641
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 970 383	6 182 830	3 507 285
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	50 815 148	32 219 169	21 849 737
	БАЛАНС	1600	153 196 903	104 998 965	70 354 537

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 14 г. ³	На 31 декабря 20 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
	ПАССИВ				
	II. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 271 715	1 271 715	1 271 715
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	91 251	91 251	91 251
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	28 408 283	20 249 348	13 575 182
	Итого по разделу III	1300	27 789 229	21 612 314	14 938 128
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1410	58 129 240	40 375 000	25 375 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 507 701	2 089 911	1 281 950
	Итого по разделу IV	1400	62 636 941	42 464 911	26 636 950
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	13 500 891	8 875 607	3 843 749
5	Кредиторская задолженность	1520	48 897 857	33 716 880	24 558 841
7	Оценочные обязательства	1540	391 985	329 273	272 938
	Прочие обязательства	1550	-	-	108 131
	Итого по разделу V	1500	62 790 733	40 921 740	28 779 459
	БАЛАНС	1700	153 195 903	104 998 955	70 364 537

Руководитель _____
" 30 " _____
Дюнинг Ян
(подпись)

Главный
бухгалтер

_____ (подпись)

Смирнова Е.И.
(расшифровка подписи)

Примечания:

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 8417-ГК от 6 августа 1999 г. в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 30 июля 1999 г. № 608), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой, за исключением показателя к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности незначителен для оценки заинтересованными лицами финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация имеет указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Платовой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд надзорного и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за ГОД 20 14 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Лента" Дата (число, месяц, год) 31 12 14
Идентификационный номер налогоплательщика 71385386 по ОКПО
Вид экономической деятельности Оптовая и розничная торговля по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ частная собственность по ОКФС/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	14
71385386		
7814148471		
51.39 62.11. 51.70		
85	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За <u>ГОД</u> 20 <u>14</u> г. ³	За <u>ГОД</u> 20 <u>13</u> г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	220 337 828	182 401 063
В	Себестоимость продаж	2120	(179 001 990)	(133 283 047)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	41 335 838	29 118 016
В	Коммерческие расходы	2210	(39 334 077)	(28 821 718)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 001 761	2 296 298
	Проценты к получению	2320	338 408	178 887
	Проценты к уплате	2330	(8 782 822)	(4 008 432)
	Прочие доходы	2340	18 952 451	11 509 293
	Прочие расходы	2350	(4 810 473)	(1 830 286)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 699 326	8 145 761
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 351 217)	(1 319 716)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	506 907	76 585
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 417 790)	(827 961)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	722 235	441 940
	Прочее	2480	504 362	234 162
	Корректировка налога на прибыль организаций предыдущего налогового периода в связи с применением льготы	2461	-	234 162
	Корректировка налога на прибыль организаций предыдущего налогового периода в связи с обнаружением ошибок предыдущего налогового периода	2462	504 362	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 156 915	8 874 186

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За <u>год</u> 20 <u>14</u> г. ³	За <u>год</u> 20 <u>13</u> г. ⁴
	СПРАВОЧНО	2510		
	Совокупный финансовый результат периода ⁵	2500	6 158 915	6 674 186

Руководитель

Дюннинг Ян

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Смирнова Е.И.

(расшифровка подписи)

" 30 "



Отчет об изменении капитала
за 20 14 г.

Коды			
0710003			
31	12	2014	
71385385			
7814148471			

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Пента" Форма по ОКУД 0710003
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности Оптовая и розничная торговля ИНН _____
 Организация по ОКВЭД 51.39 52.11. 51.70
 Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКПО 71385385
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ 384 (386)

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. ¹	3100	1 271 715	(-)	91 251	-	13 575 162	14 938 128
За 20 13 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	6 674 186	6 674 186
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(- -)	-	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переводка 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	(- -)	(- -)
Изменения добавочного капитала	3230	x	x	-	-	(- -)	(- -)
Изменения резервного капитала	3240	x	x	-	-	(- -)	(- -)
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. ²	3200	1 271 715	(- -)	91 251	-	20 249 348	21 612 314
3а 20 14 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	6 156 915	6 156 915
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	6 156 915	6 156 915
переводка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(- -)	-	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переводка 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	(- -)	(- -)
Изменения добавочного капитала	3330	x	x	-	-	(- -)	(- -)
Изменения резервного капитала	3340	x	x	-	-	(- -)	(- -)
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. ³	3300	1 271 715	(- -)	91 251	-	26 406 263	27 769 228

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. ¹	Изменения капитала за 20 14 г. ²		На 31 декабря 20 14 г. ²
			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	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 4

3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ³	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ¹
Чистые активы	3600	27 769 229	21 612 314	14 938 128

Подготовитель (подпись) _____ 20 15 г.
 Дюннинг Ян (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер (подпись) _____ Смирнова Е.И. (расшифровка подписи)

3. Указывается отчетный год, предшествующий предыдущему, в котором производится сверка.

Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 14 г.

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

Коды		
0710004		
31	12	2014
71385388		
7814148471		
51.39 52.11. 51.70		
65	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 14 г. ¹	За _____ год 20 13 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	204 484 845	151 562 954
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	202 313 089	150 009 238
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	507 558	351 847
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 643 990	1 201 869
Платежи - всего	4120	(188 627 080)	(140 762 015)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(188 198 728)	(124 484 085)
в связи с оплатой труда работников	4122	(10 935 726)	(8 553 473)
процентов по долговым обязательствам	4123	(6 874 237)	(4 159 425)
налога на прибыль организаций	4124	(945 829)	(975 620)
прочие платежи	4129	(3 672 562)	(2 589 412)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	15 837 565	10 800 939

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>14</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>13</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	325 147	86 134
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	98 193	12 782
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	17 812
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	226 954	55 540
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(35 652 174)	(25 937 924)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(32 282 422)	(23 387 269)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(2 951 790)	(49 500)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(417 962)	(2 501 155)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	-	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(35 327 027)	(25 851 790)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	80 631 956	71 796 887
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	80 524 240	61 012 200
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	10 693 677
прочие поступления	4319	107 716	91 010

Наименование показателя	Код	За год 20 14 г. ¹	За год 20 13 г. ²
Платежи - всего	4320	(55 354 941)	(54 070 491)
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	(55 330 000)	(54 045 200)
прочие платежи	4329	(24 941)	(25 291)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	25 277 015	17 726 396
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 787 553	2 675 545
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 182 830	3 507 285
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11 970 383	6 182 830
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	263 365	26 243

Руководитель

Дюннинг Ян Гезинюс
(расшифровка подписи)Главный
бухгалтер

(подпись)
Смирнова Е. И.
(расшифровка подписи)

" 30

15 г.

Примечания

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

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Лента"
 Идентификационный номер налогоплательщика 7814148471
 Вид экономической деятельности Оптовая и розничная торговля
 Организационно-правовая форма собственности Общество с ограниченной ответственностью Частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес) 197374 Санкт-Петербург ул. Савушкина д.112

1. Нематериальные активы (тыс.руб.)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы	5100	за 20 14 г. ¹⁾	29 678 (8 269)	11 871	-	(8 067)	41 549 (14 336)	
всего	5110	за 20 13 г. ²⁾	22 794 (3 662)	6 884	-	(4 607)	29 678 (8 269)	
в том числе:								
Корпоративный портал	5101	за 20 14 г. ¹⁾	2 983 (2 024)	-	-	(426)	2 983 (2 450)	
	5111	за 20 13 г. ²⁾	2 983 (1 598)	-	-	(426)	2 983 (2 024)	
Фотохоссиа "Персонал Ленты"	5102	за 20 14 г. ¹⁾	322 (215)	-	-	(107)	322 (322)	
	5112	за 20 13 г. ²⁾	322 (107)	-	-	(108)	322 (215)	
Система электронного документооборота	5103	за 20 14 г. ¹⁾	18 532 (5 184)	-	-	(3 487)	18 532 (8 651)	
	5113	за 20 13 г. ²⁾	18 532 (1 677)	-	-	(3 487)	18 532 (5 184)	
База данных границ адм. образований городов	5104	за 20 14 г. ¹⁾	501 (320)	-	-	(167)	501 (487)	
	5114	за 20 13 г. ²⁾	501 (153)	-	-	(167)	501 (320)	
База данных границ адм. образований городов	5105	за 20 14 г. ¹⁾	456 (279)	-	-	(152)	456 (431)	
	5115	за 20 13 г. ²⁾	456 (127)	-	-	(152)	456 (279)	

База данных аренды адм. образований городов	5106	за 20 14 г. ¹⁾	695	(116)	-	(-)	-	(232)	695	(348)
	5116	за 20 13 г. ²⁾	-	(-)	695	(-)	-	(116)	695	(116)
	5107	за 20 14 г. ¹⁾	2 760	(87)	-	(-)	-	(396)	2 760	(483)
ПО "Анализ файлов"	5117	за 20 13 г. ²⁾	-	(-)	2 760	(-)	-	(87)	2 760	(87)
Автоматизированная информационная система	5108	за 20 14 г. ¹⁾	3 429	(64)	-	(-)	-	(1 050)	3 429	(1 114)
	5118	за 20 13 г. ²⁾	-	(-)	3 429	(-)	-	(64)	3 429	(64)
	5108	за 20 14 г. ¹⁾	-	(-)	500	(-)	-	(50)	500	(50)
Система планирования работ и рабочего времени	5118	за 20 13 г. ²⁾	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5108	за 20 14 г. ¹⁾	-	(-)	11 371	(-)	-	(-)	11 371	(-)
Система управления персоналом	5118	за 20 13 г. ²⁾	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			персона-человеческая стоимость ^а	накопленная амортизация ^б		персона-человеческая стоимость ^в	накопленная амортизация ^б	накопленная амортизация ^б	персона-человеческая стоимость ^в	накопленная амортизация ^б
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	5200	за 20 14 г. ¹⁾	55 858 532	(12 872 684)	38 501 561	(288 946)	237 017	(5 254 043)	85 769 547	(17 928 710)
	5210	за 20 13 г. ²⁾	36 334 950	(9 714 258)	18 334 735	(173 053)	98 769	(3 255 178)	55 568 532	(12 872 884)
Здания, сооружения и передаточные устройства	5201	за 20 14 г. ¹⁾	38 223 925	(6 508 532)	18 922 080	(19 744)	8 226	(3 018 473)	57 125 267	(9 596 879)
	5211	за 20 13 г. ²⁾	24 828 780	(4 720 477)	13 427 827	(32 792)	1 106	(1 889 350)	38 223 925	(8 598 632)
Машины и оборудование, транспортные средства, инвентарь	5202	за 20 14 г. ¹⁾	13 350 285	(6 294 052)	7 757 273	(267 769)	228 791	(2 275 570)	20 848 790	(8 330 831)
	5212	за 20 13 г. ²⁾	8 837 884	(4 993 789)	4 650 937	(139 536)	95 550	(1 385 828)	13 350 285	(8 284 052)
Земельные участки	5203	за 20 14 г. ¹⁾	3 973 422	(-)	3 822 802	(1 443)	-	(-)	7 794 581	(-)
	5213	за 20 13 г. ²⁾	2 728 276	(-)	1 248 871	(725)	-	(-)	3 973 422	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения (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 в том числе:	5240	за 20 14 г. ¹⁾	4 944 705	30 685 657	(48 995)	(30 513 804)	5 067 563
	5250	за 20 13 г. ²⁾	2 643 050	22 755 145	(1 115 744)	(19 337 746)	4 944 705
НКС	5241	за 20 14 г. ¹⁾	3 488 514	18 409 202	(47 350)	(18 061 340)	3 789 026
	5251	за 20 13 г. ²⁾	2 009 646	15 981 146	(969 285)	(13 542 983)	3 488 514
Приобретение ОС, требующих монтажа	5242	за 20 14 г. ¹⁾	504 310	5 862 868	(724)	(6 047 300)	319 154
	5252	за 20 13 г. ²⁾	216 410	3 996 760	(147)	(3 708 713)	504 310
Приобретение ОС, не требующих монтажа	5243	за 20 14 г. ¹⁾	68 717	481 398	(81)	(515 228)	34 808
	5253	за 20 13 г. ²⁾	20 987	371 282	(42)	(323 510)	68 717
НКС "Инвестиционные проекты"	5244	за 20 14 г. ¹⁾	-	-	(-)	(-)	-
	5254	за 20 13 г. ²⁾	129 541	15 670	(145 211)	(-)	-
ОС в пути	5245	за 20 14 г. ¹⁾	-	-	(-)	(-)	-
	5255	за 20 13 г. ²⁾	-	-	(-)	(-)	-
СМР на реализацию	5246	за 20 14 г. ¹⁾	11 036	-	(-)	(8 648)	2 388
	5256	за 20 13 г. ²⁾	11 036	-	(-)	(-)	11 036
Затраты на приобретение ЗУ	5247	за 20 14 г. ¹⁾	298 007	4 544 970	(-)	(4 666 877)	176 100
	5257	за 20 13 г. ²⁾	72 120	1 475 946	(-)	(1 250 059)	298 007
Приобретение НМА	5248	за 20 14 г. ¹⁾	9 903	2 808	(840)	(11 871)	-
	5258	за 20 13 г. ²⁾	-	18 472	(1 059)	(7 510)	9 903
Оборудование от СМР	5249	за 20 14 г. ¹⁾	564 218	1 384 411	(-)	(1 202 542)	746 087
	5259	за 20 13 г. ²⁾	183 310	885 869	(-)	(504 961)	564 218

2.4. Иное использование основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На _____ 20 14 г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 13 г. ²⁾	На 31 декабря 20 12 г. ⁵⁾
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	17 178 142	11 848 984	10 278 939
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	6 621 205	2 216 929	72 195
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (имущество в залоге)	5286	28 549 544	15 965 475	13 042 745

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Первоначальная стоимость на начало года	Изменения за период		Первоначальная стоимость на конец периода
				поступило	выбыло (погашено)	
Долгосрочные - всего	5301	за 2014 год ¹⁾	19 188 404	3 222 474	(453 384)	(1 767 896)
в том числе:	5311	за 2013 год ²⁾	16 731 004	2 625 097	(239 760)	72 063
вклады в уставные капиталы других организаций, акции	5302	за 2014 год ¹⁾	15 752 439	3 016 805	(453 384)	(1 767 896)
	5312	за 2013 год ²⁾	15 750 756	169 380	(239 760)	72 063
займы выданные другим организациям	5303	за 2014 год ¹⁾	3 435 965	205 669	(-)	-
	5313	за 2013 год ²⁾	980 248	2 455 717	(-)	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2014 год ¹⁾	-	-	(-)	-
в том числе:	5315	за 2013 год ²⁾	-	-	(-)	-
	5306	за 2014 год ¹⁾	-	-	(-)	-
	5316	за 2013 год ²⁾	-	-	(-)	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2014 год ¹⁾	19 188 404	3 222 474	(453 384)	(1 767 896)
	5310	за 2013 год ²⁾	16 731 004	2 625 097	(239 760)	72 063

3.2. Иное использование финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	15 724 910	15 724 910
в том числе:				
Акции компании Лента Люксембург	5321	-	15 724 910	15 724 910

4. Запасы (тыс.руб.)
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				поступления и затраты	выбыло	
Запасы - всего	5400	за 2014 год ¹⁾	15 592 977	326 763 417 (	319 802 394)	22 574 010
	5420	за 2013 год ²⁾	11 427 271	237 001 525 (	232 835 819)	15 592 977
в том числе:						
сырье и материалы	5401	за 2014 год ¹⁾	547 081	37 488 506 (	37 088 674)	957 913
	5421	за 2013 год ²⁾	407 555	27 559 454 (	27 420 039)	547 081
готовая продукция	5402	за 2014 год ¹⁾	33 727	13 981 888 (	13 988 616)	46 798
	5422	за 2013 год ²⁾	24 603	11 521 337 (	11 512 213)	33 727
товары	5403	за 2014 год ¹⁾	14 997 147	274 786 577 (	268 228 208)	21 555 616
	5423	за 2013 год ²⁾	10 982 852	197 415 272 (	193 400 977)	14 997 147
расходы будущих периодов (за исключением расходов по приобретению компьютерных программ)	5404	за 2014 год ¹⁾	15 022	515 546 (	516 886)	13 682
	5424	за 2013 год ²⁾	12 150	505 462 (	502 580)	15 022

5. Дебиторская и кредиторская задолженность (тыс.руб.)

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		на конец периода	Величина резерва по сомнительным долгам на конец года
					поступило	выбыло		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014 год	1)	4 762 342	2 658 986	-	7 421 327	(61 197)
	5521	за 2013 год	2)	1 686 005	3 076 337	-	4 762 342	(51 823)
в том числе:	5502							
за 2014 год	1)			166 550	241 222	-	410 772	(-)
за 2013 год	2)			72 648	98 604	-	189 550	(-)
авансы на строительство	5503	за 2014 год	1)	4 592 792	2 417 763	-	7 010 555	(61 197)
	5523	за 2013 год	2)	1 613 359	2 979 433	-	4 592 792	(51 823)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2014 год	1)	10 029 344	5 523 099	5 962	16 546 481	(12 210)
	5530	за 2013 год	2)	6 352 264	3 380 450	3 370	10 029 344	(6 411)
в том числе:	5511							
за товары	за 2014 год	1)		3 047 792	1 068 555	-	4 147 347	(2 469)
	за 2013 год	2)		2 127 841	919 951	-	3 047 792	(3 001)
за услуги	за 2014 год	1)		5 743 138	3 736 922	-	9 480 060	(9 712)
	за 2013 год	2)		3 530 534	2 212 604	-	5 743 138	(3 320)
по инвестициям	за 2014 год	1)		11 097	-	5 962	5 135	(-)
	за 2013 год	2)		14 467	-	3 370	11 097	(-)
по налогам и взносам	за 2014 год	1)		1 164 107	677 550	-	1 841 657	(-)
	за 2013 год	2)		623 628	240 479	-	1 164 107	(-)
прочие	за 2014 год	1)		63 210	9 072	-	72 282	(-)
	за 2013 год	2)		55 764	7 416	-	63 210	(-)
Итого	за 2014 год	1)		14 791 696	8 182 064	5 962	22 967 809	(73 408)
	за 2013 год	2)		8 038 269	6 466 787	3 370	14 791 696	(68 334)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5540	73 408	58 334	23 728

в том числе:					
по лицензиям	5541	2 499	3 091	6 435	
по услугам	5542	9 712	3 320	834	
по основным средствам	5543	61 197	61 923	16 459	

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
				Поступило	Выбыло	
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2014 год ¹⁾	40 375 000	18 754 240	(-)	59 129 240
	5571	за 2013 год ²⁾	25 375 000	15 000 000	(-)	40 375 000
в том числе:						
задолженность по	5552	за 2014 год ¹⁾	40 375 000	18 754 240	(-)	59 129 240
долгосрочным кредитам, руб.	5572	за 2013 год ²⁾	25 375 000	15 000 000	(-)	40 375 000
краткосрочная кредиторская	5560	за 2014 год ¹⁾	40 592 467	21 806 281	(-)	62 398 748
	5580	за 2013 год ²⁾	28 506 521	12 161 698	(75 751)	40 592 467
в том числе:						
по товарам	5561	за 2014 год ¹⁾	29 078 743	12 255 683	(-)	41 334 426
	5581	за 2013 год ²⁾	21 722 728	7 356 015	(-)	29 078 743
по услугам	5562	за 2014 год ¹⁾	652 164	1 005 799	(-)	1 657 963
	5582	за 2013 год ²⁾	701 056	-	(48 892)	652 164
по инвестициям	5563	за 2014 год ¹⁾	2 625 821	1 791 699	(-)	4 387 490
	5583	за 2013 год ²⁾	1 086 721	1 599 100	(-)	2 625 821
по налогам и взносам	5564	за 2014 год ¹⁾	967 351	64 352	(-)	1 031 713
	5584	за 2013 год ²⁾	752 626	214 725	(-)	967 351
по заемным средствам	5565	за 2014 год ¹⁾	6 875 607	6 825 284	(-)	13 500 891
	5585	за 2013 год ²⁾	3 843 749	3 031 858	(-)	6 875 607
прочая	5566	за 2014 год ¹⁾	392 782	93 494	(-)	486 266
	5586	за 2013 год ²⁾	419 641	-	(26 859)	392 782
Итого по долгосрочной и	5550	за 2014 год ¹⁾	80 967 467	40 590 521	(-)	121 527 988
краткосрочной задолженности	5570	за 2013 год ²⁾	53 881 521	27 161 698	(75 751)	80 967 467

6. Затраты на производство (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	За 2014 год ¹⁾	За 2013 год ²⁾
Материальные затраты	5610	184 511 958	136 704 025
Расходы на оплату труда	5620	10 649 221	8 376 758
Отчисления на социальные нужды	5630	2 886 885	2 076 536
Амортизация	5640	5 304 385	3 259 788
Прочие затраты	5650	14 983 608	9 687 660
Итого по элементам	5660	218 336 067	160 104 765
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	218 336 067	160 104 765

7. Оценочные обязательства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано (увеличение обязательства)	Погашено (уменьшение обязательства)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 495 841	2 462 923	(617 241)	3 341 523
в том числе:	5701				
резерв по сомнительной задолженности		58 334	100 696	(85 622)	73 408
резерв отпусков	5702	329 273	142 595	(79 883)	391 985
резерв под обесценение финансовых вложений	5703	1 108 234	2 219 632	(451 736)	2 876 130

8. Обеспечения обязательств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Полученные - всего	5800	-	-	33 131
в том числе:				
банковская гарантия	5801	-	-	33 131
Выданные - всего	5810	42 556 637	29 832 784	28 639 515
в том числе:				
залог имущества по договору	5811	42 556 637	29 832 784	28 639 515



Руководитель

Дюнинг Ян
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Смирнова Е.И.
(расшифровка подписи)

30 марта 2015 г.

**Пояснения к годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ЛЕНТА»
за 2014 г.**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.	ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	8
4.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	9
5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	9
6.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	10
7.	ЗАПАСЫ	11
8.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
9.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	11
10.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	13
11.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	14
12.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	14
13.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	16
14.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	17
15.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	17
16.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	18
17.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	18
18.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	19
19.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	19
20.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	22
21.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	23
22.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА	26

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Лента» за 2014 год

Пояснения являются частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Лента» за 2014 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

Постоянно действующий исполнительный орган Общества представлен следующим образом:
Руководитель Общества: Генеральный директор – Дюннинг Ян Гезинос.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

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

Основным видом деятельности общества являются розничная торговля.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2014 году составила 26653 человек.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) руководством 30 марта 2015 года.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2013 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

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

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

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

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

Класс 23 «Сейфы»	241 мес.
Класс 24 «Телефоны»	37 мес.
Класс 25 «Электрические приборы»	37 мес., 85 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»	37 мес.
Класс 41 «Компьютеры, мониторы»	25 мес.
Класс 42 «Сетевое оборудование»	37 мес., 61 мес.
Класс 43 «Принтеры, сканеры, ксероксы»	37 мес.
Класс 44 «Кассовые терминалы»	84 мес.
Класс 45 «Весовое оборудование»	61 мес.
Класс 46 «Охранные системы»	85 мес.
Класс 47 «Детекторы, магнитеры»	85 мес.
Класс 50 «Оборудование для котельной»	85 мес.
Класс 51 «Вентиляционное оборудование»	85 мес.
Класс 61 «Транспорт (авто)»	37 мес.
Класс 62 «Погрузочная техника»	60 мес., 61 мес.
Класс 63 «Тележки для клиентов»	61 мес.
Класс 64 «Уборочная техника»	61 мес.
Класс 65 «Прессы»	121 мес.
Класс 71 «Грузовые стеллажи»	61 мес.
Класс 72 «Торговые стеллажи»	61 мес.
Класс 73 «Прилавки»	61 мес.
Класс 74 «Стеллажные аксессуары»	61 мес.
Класс 75 «Производственные стеллажи»	61 мес.
Класс 80 «Аксессуары, обвязка»	61 мес.
Класс 90 «Прочее спец. оборудование»	85 мес.
Класс 91 «Рекламное оборудование»	61 мес.
Класс 92 «Системы кабельного телевидения»	85 мес.
Класс 93 «ДГУ и ИБП»	85 мес.
Класс 94 «Системы пожаротушения»	61 мес.
Класс 95 «Ворота, двери»	61 мес.
Класс 96 «Крышные установки»	85 мес.
Класс 97 «Оборудование на территории»	61 мес.
Класс 98 «Оборудование очистных сооружений»	61 мес.
Класс 99 «Оборудование ТП, РП и др.»	121 мес.
Класс 101 «Здания недвижимые»	181 мес., 241 мес.
Класс 102 «Здания движимые»	61 мес., 85 мес., 181 мес.
Класс 103 «Сооружения движимые»	61 мес., 85 мес., 121 мес., 181 мес., 241 мес.
Класс 104 «Сооружения недвижимые»	85 мес., 121 мес., 181 мес., 241 мес.

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

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

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

исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Нематериальные активы

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

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

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

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
ПО корпоративного портала	84 мес.
Фотосессия "персонал Ленты"	36 мес.
Система электронного документооборота	84 мес.
База данных границ адм. образований городов	36 мес.
ПО "Анализ файлов"	84 мес.
Автоматизированная информационная система	36 мес.

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

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

Материально-производственные запасы

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

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

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

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

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

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

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

Дебиторская задолженность

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

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

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

Доходы

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

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

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

Расходы

Порядок признания коммерческих расходов:

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

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

Учет расходов по займам и кредитам

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

Способы оценки имущества

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

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

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

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

Свернутое отражение денежных потоков

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

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

Учет денежных потоков в иностранной валюте

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

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

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

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

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2014 г. составил:
Доллар США 56,2584 рублей;
Евро 68,3427 рублей.

Иное

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

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

Изменения в учетной политике

В течение 2014 года Общество не вносило изменения в учетную политику на 2014 год.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2015 год по сравнению с 2014 годом.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В 2014 году Общество в разделе I Бухгалтерского баланса расходы, относящихся к будущим отчетным периодам и учитываемых на счете 97 «Расходы будущих периодов» – расходы по приобретению компьютерных программ – показывает по строке 1190 Прочие внеоборотные активы при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты в соответствии с требованиями п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, абз. 2 п. 39 ПБУ 14/2007, п. 16 ПБУ 2/2008 и рекомендациями Минфина России - Письма от 27.01.2012 N 07-02-18/01, от 12.01.2012 N 07-02-06/5, Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01.

По состоянию на 31 декабря 2014 года сумма расходов будущих периодов по приобретению компьютерных программ составила 756 387 тыс. руб. (31 декабря 2013 г.: 570 998 тыс. руб. 31 декабря 2012 г.: 446 507 тыс. руб.). Данные расходы в 2013 и 2012 годах показывались по строке 1210 Запасы.

В разд. II «Оборотные активы» представлены данные о тех расходах будущих периодов, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев в соответствии с рекомендациями Минфина России - Письмо от 27.01.2012 N 07-02-18/01.

В 2014 году Общество суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств, в соответствии с рекомендациями Минфина России – Письмо от 24.01.2011 N 07-02-18/01 отражает по строке 1190 Прочие анемоборотные активы. По состоянию на 31 декабря 2014 года сумма авансов на строительство составляет 7 010 555 тыс. руб., в том числе сумма резерва сомнительных долгов составляет 61 197 тыс.руб. (31 декабря 2013 г.: 4 592 792 тыс. руб., в том числе сумма резерва сомнительных долгов 51 923 тыс.руб.; 31 декабря 2012 г.: 1 613 359 тыс. руб., в том числе сумма резерва сомнительных долгов 16 459 тыс.руб.). Данные обязательства в 2012 и 2011 годах показывались по строке 1230 Дебиторская задолженность.

В 2014 году Обществом по строке 1540 Бухгалтерского баланса отражается краткосрочное оценочное обязательство – резерв на предстоящую оплату отпусков работников, признаваемое в соответствии с нормами ПБУ 8/2010. По состоянию на 31 декабря 2014 года резерв на предстоящую оплату отпусков работников создан в сумме 391 985 тыс. руб. (31 декабря 2013 г.: 329 273 тыс. руб.; 31 декабря 2012 г.: 272 938 тыс. руб.). Данные обязательства в 2013 и 2012 годах показывались по строке 1520 Кредиторская задолженность.

Соответствующие показатели Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года скорректированы таким образом, как если бы они определялись по тем же правилам, что и показатель на отчетную дату в соответствии с требованиями абз. 2 п. 10 ПБУ 4/99 и в целях обеспечения сопоставимости сравнительных показателей.

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

Общество оценивает влияние данных изменений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность как незначительное.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения к бухгалтерскому балансу), Таблица 1.1

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 2.1 Пояснений к балансу.

По состоянию на 31 декабря 2014 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 4 341 820 тыс. руб. (31 декабря 2013 г.: 3 589 636 тыс. руб., 31 декабря 2012 г.: 2 692 540 тыс. руб.).

Основные средства на сумму 28 549 544 тыс. руб. (31 декабря 2013 г.: 15 966 475 тыс. руб., 31 декабря 2012 г.: 13 042 745 тыс. руб.) заложены в качестве обеспечения по условиям договора по банковскому кредиту ВТБ Капитал ПЛС и ЕБРР

Объект (группа) основных средств	Стоимость на 31.12.2014	Накопленная амортизация на 31.12.2014	Остаточная стоимость на 31.12.2014
Здания	27 986 638	6 547 883	21 438 755
Земельные участки	7 005 784	-	7 005 784
Прочие основные средства	153 340	48 335	105 005
Итого	35 145 762	6 596 218	28 549 544

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:

Объект (группа) основных средств	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Земельные участки	7 794 581	3 973 422	2 728 276
Объекты природопользования	3 603	3 603	3 603
Итого	7 798 184	3 977 025	2 731 879

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря:

Объект (группа) основных средств	Стоимость объектов основных средств		
	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Газопроводы	97 045	43 564	
Здания котельных	46 147	14 436	9 247
Здания трансформаторных подстанций	265 063	131 912	14 789
Здания ТК	3 836 507	1 147 907	
Здание теплового пункта, ТК-67	8 475		
Емкость с системой автоматич.управления, ТК-65	10 593		
Наружные сети водопровода	575 031	269 115	16 384
Наружные сети канализации	1 160 546	422 119	23 113
Наружные сети радиовещания	661	661	
Наружные сети телефонии	18 246	3 602	
Наружные сети теплоснабжения	127 390	9 931	
Наружные сети электроснабжения	333 324	141 207	3 306
Насосные станции пожаротушения	2 243		
Насосные станции (система КНС)	29 635	16 648	
Пожарные резервуары	95 243	8 475	
Резервуары стальные	7 965	1 954	
Трубопровод топливный ТК-40	217		
Склад топлива, ТК-149	1 476		
Теплотрасса, ТК-84	5 398	5 398	5 356
Итого	6 621 205	2 216 929	72 195

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2014 года предоставленные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов
Лента Лтд	-	3 440 523	31.08.2016	7%
ООО "ТСК"	-	17 226	01.03.2018	0-9%
ООО "Терминал-Центр"	-	173 782	12.12.2017	12%
ООО "Бабушкина-2"	-	10 104	31.12.2015	9%
Итого предоставленные займы	-	3 641 635		

На 31 декабря 2014 года сумма предоставленных займов в размере 3 643 135 тыс. руб., в том числе беспроцентные займы сотрудникам 1 500 тыс. руб. (31 декабря 2013 г.: 3 439 953 тыс. руб.; 31 декабря 2012 г.: 995 246 тыс. руб.) выражена в рублях РФ.

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря 2014 года сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 10 591 343 тыс. руб. (31 декабря 2012 г.: 7 197 847 тыс. руб. 31 декабря 2012 г.: 4 727 412 тыс. руб.) выражена преимущественно в рублях.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	3 012 772	1 636 587	3 472 227
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	3 523	386	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	3 016 295	1 636 973	3 472 227
Денежные эквиваленты	8 954 088	4 545 857	35 057
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	11 970 383	6 182 830	3 507 284

У Общества имеются следующие денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2014 г. недоступны для использования:

	Сумма, тыс.руб.	Причина ограничений
Открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам	нет	
Депозитные сертификаты, переданные на хранение нотариусу	нет	
Денежные средства на депозите арбитражного суда	нет	
Денежные средства под арестом	нет	
Денежные средства, размещенные под банковский депозит:	8 940 000	Срок возврата 12.01.2015 г.
Филиал Акционерного коммерческого Сберегательного банка Российской Федерации (открытого акционерного общества) – Северо-Западный банк	1 250 000	Срок возврата 12.01.2015 г.
ОАО "БАНК ВТБ СЕВЕРО-ЗАПАД"	6 940 000	Срок возврата 12.01.2015 г.
ЗАО "РАЙФФАЙЗЕНБАК"	750 000	Срок возврата 12.01.2015 г.
Итого		

По состоянию на 31 декабря 2014 года Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные либо частично использованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 36 260 000 Кредитором установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов:

	Сумма, тыс.руб.	Ограничения по использованию
ВТБ Капитал ПЛС	7 300 000	Суммы в рамках Кредитной линии Транша С не могут быть использованы для: • приобретения или выкупа векселей (кроме ценных бумаг, выпущенных ОАО "Банк ВТБ"); • погашения любой задолженности Заемщика перед сторонними кредитными учреждениями; • погашения любой задолженности Заемщика перед Кредиторами или любыми иными третьими лицами (помимо кредитных учреждений); • приобретения или выкупа любых ценных бумаг; • вложений в акционерный или уставный капитал любых третьих лиц; • внесения депозитов у каких-либо третьих лиц; • выплаты процентов, комиссий, издержек и расходов, причитающихся от заемщика по кредитному соглашению
ОАО "БАНК ВТБ"	9 210 000	Заемщик не вправе направлять денежные средства кредитов/траншей, полученных в счет кредитной линии на: • Погашении своих обязательств по др. кредитам Банка ВТБ и кредитам др. банков • Предоставление займов третьим лицам и погашение займов третьих лиц • Приобретение векселей третьих лиц • Приобретение и погашение векселей • Приобретение и погашение эмиссионных ценных бумаг • Осуществление вложений в УК др.юр. лиц • Пополнение банк. Счетов, открытых в других кредит организациях • Рефинансирование ранее произведенных затрат • Размещение средств на депозитах в др. банках • Приобретение у Банка имущества, полученного Банком в результате прекращения обязательств ООО «Лента» по ранее предоставленным кредитам в качестве отступного
ЗАО «ЮниКредит Банк»	10 000 000	Не использовать предоставленный в рамках Соглашения Кредит на погашение прямо или косвенно (через третьих лиц) обязательств по возврату денежных средств других заемщиков перед Банком либо перед другими кредитными организациями, предоставление займов третьим лицам, погашение обязательств по возврату денежных средств, привлеченных Заемщиком от третьих лиц (исключая кредитные организации/банки), осуществление вложений в уставные капиталы других юридических лиц, приобретение и/или погашение эмиссионных ценных бумаг, приобретение и/или погашение векселей, на осуществление расчетов с или в пользу контрагентов, осуществляющих свою деятельность в сфере атомной энергетики или военно-промышленного комплекса, без предварительного письменного согласия Банка

СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ОАО «СБЕРБАНК РОССИИ»	5 250 000	Не могут быть взяты на какие-либо другие цели, кроме осуществления текущей деятельности по следующим направлениям: финансирование производственной деятельности предприятия; для проведения расчетов с поставщиками за товары; погашение текущей задолженности по уплате налогов, сборов, пошлин и иных обязательных платежей в бюджеты, государственные внебюджетные фонды всех уровней; расходы по арендным платежам и текущему ремонту; заработная плата работникам и отчисления с ФОТ и прочих расходов, осуществляемых в рамках обычной хозяйственной деятельности
ЗАО «Райффайзенбанк»	4 500 000	Заемщик не имеет права использовать Кредиты на следующие цели: • финансирование сделок, очевидно не соответствующих характеру деятельности Заемщика и/или противоречащих действующему законодательству РФ; • приобретение недвижимого имущества, включая земельные участки; • исполнение обязательств по любым соглашениям, заключенным между Заемщиком и Банком, включая Соглашение; • исполнение обязательств по кредитам и займам, предоставленным третьими лицами, в том числе другими кредитными организациями; • предоставление займов третьим лицам; • исполнение обязательств за третьих лиц по привлеченным ими займам и/или кредитам; • приобретение и/или погашение ценных бумаг, включая, но не ограничиваясь, акций, облигаций, опционов (любых эмиссионных ценных бумаг), векселей, выпущенных Заемщиком и/или третьими лицами и паев паевых инвестиционных фондов; • осуществление вложений в уставные капиталы третьих лиц; • перевод денежных средств на счета Заемщика, открытые в других кредитных организациях;

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2014 г.		2013 г.		2012 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Вложения на приобретение объектов основных средств	5 067 563	-	4 934 802	-	2 643 050	-
Авансы по строительству	7 010 555	-	4 592 792	-	1 623 359	-
Резерв сомнительных долгов	(61 197)	-	(51 923)	-	(16 459)	-
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	-	-	9 903	-	-	-
Расходы по приобретению компьютерных программ	756 387	-	570 998	-	446 507	-
Прочие	-	-	-	-	-	-
Итого	12 773 308	-	10 056 572	-	4 686 457	-

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Величина уставного капитала Общества составляет 1 271 715 тыс. руб. Изменение уставного капитала в 2012-2014 годах не происходило.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2014 года составил: 100%.

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

В 2012 - 2014 годах распределение прибыли произведено не было.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2014 г.		2013 г.		2012 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	12 314 870	49 124 240	5 818 967	30 375 000	3 835 774	25 375 000
Облигации	-	10 000 000	-	10 000 000	-	-
Прочие займы	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность по векселям	805 473	-	732 524	-	-	-
Текущая часть долгосрочных обязательств	380 548	-	324 116	-	7 975	-
Итого заемные средства	13 500 891	59 124 240	6 875 607	40 375 000	3 834 749	25 375 000

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2014 году составила 6 782 822 тыс. руб. (в 2013 году – 4 008 432 тыс. руб., в 2012 году – 2 913 824 тыс. руб.)

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2013 года имели следующую структуру

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2014 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредитные линии:				
- ОАО «Банк «Санкт-Петербург»	2 000 000	14,15	До 31.03.2015	-
- ОАО Банк ВТБ	5 490 000	12,47	До 26.08.2015	-
- ОАО «Сбербанк России»	4 750 000	19,76	До 24.12.2015	-
Итого кредиты	12 240 000			

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

	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Российские рубли	12 240 000	5 800 000	3 833 000
Доллары США	-	-	-
Евро	-	-	-
Прочие валюты	-	-	-
Итого	12 240 000	5 800 000	3 833 000

Долгосрочные заемные средства

В сентябре 2011 года ООО «Лента» заключило кредитное соглашение с VTB Capital Plc. Согласно договору кредитный лимит составляет 25 375 000 тыс. руб. В апреле 2013 г. Общество заключило договор о получении дополнительного транша сроком на 5 лет в сумме 15 000 000 тыс. руб. На отчетную дату Обществом были получены транши А и В в общей сумме 25 375 000 тыс. руб., со сроком погашения 12 апреля 2018 г. и частично использован транш С в сумме 7 700 000 тыс. руб. со сроком погашения 60 месяцев с даты получения (2018-2019 года). Обеспечением по займу является залог недвижимого имущества Общества.

Неиспользованный кредитный лимит по третьему траншу С (7 300 000 тыс. руб.) может быть выбран до 04 октября 2015 г.

В качестве требований, предъявляемых заемщику в соответствии с кредитным договором, установлены коэффициенты Долг/EBITDA и процентное покрытие, которые были соблюдены по состоянию на 31 декабря 2014 г., 31 декабря 2013 г. и 31 декабря 2012 г.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2014, года, закончившегося 31 декабря 2013 г. и года, закончившегося 31 декабря 2012 г. условия кредитного договора не нарушались.

В январе 2014 года ООО «Лента» заключило кредитное соглашение с EBRD. Согласно договору кредитный лимит составляет 4 554 240 тыс. руб. На отчетную дату Обществом были получены два транша в общей сумме 4 554 240 тыс. руб., со сроком окончательного погашения 31 декабря 2022 г. Обеспечением по займу является залог недвижимого имущества Общества.

В качестве требований, предъявляемых заемщику в соответствии с кредитным договором, установлены коэффициенты Долг/EBITDA и процентное покрытие, которые были соблюдены по состоянию на 31 декабря 2014 г.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2014, условия кредитного договора не нарушались.

В декабре 2014 ООО «Лента» заключило кредитное соглашение с ЗАО «ЮниКредит Банк». Согласно договору кредитный лимит составляет 11 500 000 тыс. руб. На отчетную дату Обществом было использовано 1 500 000 тыс. руб. со сроком погашения 60 месяцев с даты подписания кредитного соглашения.

Неиспользованный кредитный лимит в сумме 10 000 000 тыс. руб. может быть выбран до 04 декабря 2015 г.

В качестве требований, предъявляемых заемщику в соответствии с кредитным договором, установлены коэффициенты Долг/EBITDA и процентное покрытие, которые были соблюдены по состоянию на 31 декабря 2014 г.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2014, а условия кредитного договора не нарушались.

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

Вид инструмента	Номинальная сумма	Номинальная сумма	Фиксированная процентная ставка	Фиксированная комиссия	Дата начала срока	Дата истечения срока
	2014	2013				
Процентный своп	6 250 000	6 250 000	7.33%	-	30.09.2011	31.03.2015
Процентный своп	3 000 000	3 000 000	8.00%	-	30.09.2011	31.03.2015
Процентный своп	3 250 000	3 250 000	8.15%	-	30.09.2011	31.03.2015
Процентный кэп	5 000 000	5 000 000	12.00%	0.79%	31.12.2011	31.12.2014
Процентный кэп	5 000 000	5 000 000	12.00%	0.78%	31.12.2011	31.12.2014
Процентный своп	900 000	900 000	7.54%	-	31.12.2013	12.11.2018
Процентный кэп	900 000	900 000	12.00%	0.45%	31.12.2013	12.11.2018
Процентный кэп	10 000 000	10 000 000	12.00%	0.54%	31.12.2014	12.04.2018
Процентный своп	12 500 000	12 500 000	7.64%	-	31.03.2015	12.04.2018

Процентный своп	1 000 000	-	12.82%	-	31.12.2014	31.12.2016
-----------------	-----------	---	--------	---	------------	------------

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

В октябре 2012 года Обществом было подписано Решение единственного участника о выпуске облигаций ООО «Лента». 7 февраля 2013 г. Федеральной Службой по Финансовым Рынкам России был зарегистрирован выпуск облигаций. В марте 2013 года публичный выпуск документарных процентных неконвертируемых облигаций на предъявителя был размещен тремя траншами 3 000 000 тыс. руб., 3 000 000 тыс. руб. и 4 000 000 тыс. руб.; номинальной стоимостью 1 тыс. руб. каждый, ставка по купону составляет 10%, срок погашения 2 548 дней, существует опцион на право досрочного погашения через 1 092 дня.

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

	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Российские рубли	49 124 240	30 375 000	25 375 000
Доллары США	-	-	-
Евро	-	-	-
Прочие валюты	-	-	-
Итого	49 124 240	30 375 000	25 375 000

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация об оценочных обязательствах за отчетный период представлена в Таблице 7. Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	3 341 523	1 495 841	1 476 962
Итого	3 341 523	1 495 841	1 476 962

Резерв по сомнительным долгам

По состоянию на 31 декабря 2014 года Обществом создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 73 408 тыс. руб. На конец года в бухгалтерской (финансовой) отчетности был отражен резерв в отношении просроченной сомнительной дебиторской задолженности, который был определен отдельно по каждому сомнительному долгу на основании профессионального суждения, опираясь на сведения, полученные в ходе оценки каждого конкретного долга.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работников

По состоянию на 31 декабря 2014 года Обществом создан резерв на предстоящую оплату отпусков работников в сумме 391 985 тыс. руб. Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2014 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2014 года будет использован в первой половине 2015 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2014 года.

Резерв под обесценение финансовых вложений

Обществом создан резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2014 года в отношении финансовых вложений, по которым наблюдается устойчивое снижение стоимости и по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, исходя из стоимости доли в чистых активах на 31 декабря на протяжении трех лет подряд.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 47 363 229 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2014 года (31 декабря 2013 г.: 32 279 635 тыс. руб., 31 декабря 2012 г.: 23 433 461 тыс. руб.) была выражена преимущественно в рублях.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

В тыс. руб.	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Страховые взносы – всего	246 381	195 857	137 490
в том числе:			
- Пенсионный фонд	199 324	159 324	112 366
- Фонд обязательного медицинского страхования	41 433	33 592	23 417
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	1 898	633	287
Прочее	3 726	2 308	1 420
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	246 381	195 857	137 490

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

В тыс. руб.	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Налог на прибыль	382 304	481 277	402 594
Налог на добавленную стоимость	-	-	-
Налог на имущество	237 957	167 948	122 285
НДФЛ	121 166	95 088	68 409
Прочие	47 631	29 489	23 268
Итого задолженность по налогам и сборам	789 059	773 802	616 556

По состоянию на 31 декабря 2014, 2013 и 2012 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

15. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2014 г.		2013 г.		2012 г.	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Расчеты с долежниками						
МУП "Управление капит. строительства г. Петрозаводска"	-	-	-	-	-	27 856
ООО "ЦЕНТР РАЗВИТИЯ ТЕРРИТОРИЙ"	-	-	-	-	-	9 147
ООО Фирма "ИНСТАР"	-	-	-	-	-	51 478
ОАО "Петрозаводские коммунальные системы"	-	-	-	-	-	17 650
Итого	-	-	-	-	-	106 131

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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

Выручка от реализации	2014 год, тыс. руб.	%	2013 год, тыс. руб.	%
Товары FOOD	152 565 531	69,24	112 159 620	69,06
Товары Non-FOOD	26 200 514	11,89	20 791 495	12,80
Готовая продукция, сырье	16 247 369	7,37	12 181 017	7,50
Услуги	24 841 959	11,28	16 606 658	10,23
Аренда	482 455	0,22	662 273	0,41
ИТОГО:	220 337 828	100	162 401 063	100

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2014 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы.

Прочие доходы были представлены следующими статьями:

Наименование показателя	2014 г.	2013 г.
Доход от операций с валютой (покупка, продажа)	315 599	5 512
Доход от курсовых разниц	330 857	38 493
Доходы от излишков (касса)	8 779	6 438
Доходы от погашения ваучеров	239	179
Доходы от штрафов поставщикам	782 102	567 370
Доходы от удержания из ЗП сотрудников	529	357
Доходы от премий от поставщиков	15 187 199	10 765 735
Доходы от корректировок при сверках с поставщиками	3 290	2 956
Прибыль прошлых лет	21 913	2 212
Излишки в результате инвентаризации	4 256	5 292
Выручка от выбытия основных средств	8 652	2 144
Выручка от реализации прочего имущества	715	10 359
Доход от выбытия финансовых вложений	21	17 812
Доход от восстановления резерва на обесценения фин.вложений	990	-
Доход от восстановления резерва по сомнительным долгам	56 111	56 414
Доход от операций с финансовыми инструментами	203 642	-
Доходы прочие	27 558	28 020
Итого прочие доходы	16 952 452	11 509 293

Прочие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование показателя	2014 г.	2013 г.
Убыток от операций с валютой	51 880	12 027
Убыток от курсовых разниц	449 496	58 221
Расходы от недостачи (касса)	776	506
Убыток от списания накопительной скидки	54 635	27 760
Убыток при сверках с поставщиками	6 659	2 206
Убыток прошлых лет	64 232	58 737
НДС, не принимаемый к вычету	9 479	6 158
Штрафы и неустойки	195 100	24 023
Комиссионные банков	1 122 266	905 538
Консультационные расходы по сделке	113 844	157 279
Расходы на благотворительность	11 177	18 785
Вступительные взносы (прочие участия)	2 280	1 098
Штрафы государственных органов	7 667	7 713

Убыток от списания основных средств	89 955	44 133
Себестоимость основных средств	5 802	-
Себестоимость НКС и прочего имущества	2 108	10 384
Расходы от операций с финансовыми инструментами	95 150	153 955
Расходы по резерву по сомнительной задолженности	71 184	91 021
Расходы по резерву на неиспользованные отпуска	62 712	56 334
Расходы по резерву под обесценение финансовых вложений	2 219 632	47 818
Расходы прочие	171 802	146 589
Итого прочие расходы	4 810 472	1 830 285

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	7 699 325
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	1 539 865
Постоянные разницы отчетного периода:	
Материальные расходы	2 091 864
Мероприятия и презентации	77 846
Консультационные и юридические расходы	122 675
Расходы на персонал	64 392
Благотворительность	11 177
Расходы на ремонт и транспорт	13 332
Проценты по кредиту	11 633
Списание задолженности	2 374
Штрафы гос.органам	7 667
НДС, не принимаемый к вычету	9 479
Расходы на обучение	8 042
Вступительные взносы	2 280
Представительские расходы	3 530
Дегустации готовой продукции	2 887
Расходы на питание	56 420
Расходы на рекламу и маркетинг	5 950
Командировочные расходы	15 269
Прочие расходы	9 495
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:	
Убытки прошлых лет	18 226
Временные разницы отчетного периода:	
Амортизация основных средств	1 701 914
Амортизационная премия	(6 068 438)
Основные средства до 40 000 руб.	(1 021 433)
Комиссии банков по кредитам	127 861
Перенос (погашение) убытка от реализации основных средств прошлых периодов	-
Расходы по сомнительной дебиторской задолженности	13 507
Убыток от продажи основных средств	919
Резерв под обесценение финансовых вложений	2 218 642
Убыток от реализации финансовых вложений	(450 746)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	6 756 089
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	1 351 218

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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

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

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1.	ООО "Гигант-Барнаул"	190000, Санкт-Петербург, ул. Декабристов, д. 6, пом. 10-н	ООО "Лента" принадлежит более 50% уставного капитала ООО "Гигант-Барнаул"	-	99,9%
2.	ООО «Уфимская градостроительная компания»	197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112	ООО "Лента" принадлежит более 50% уставного капитала ООО "УфимГрадСтрой"	-	99,9%
3.	ООО «Уральская градостроительная компания»	197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112	ООО "Лента" принадлежит более 50% уставного капитала ООО "УралГрадСтрой"	-	99,9%
4.	ООО «ТРК-Волжский»	197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112	ООО "Лента" принадлежит более 50% уставного капитала ООО "ТРК-Волжский"	-	99,9%
5.	ООО «Пантеон»	197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112	ООО "Лента" принадлежит более 50% уставного капитала ООО "Пантеон"	-	99,9%
6.	ООО «Агроинвест»	197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112	ООО "Лента" принадлежит более 50% уставного капитала ООО "Агроинвест"	-	99,9%
7.	ООО «КамТорг»	190000, Санкт-Петербург, ул. Декабристов, д. 6, пом. 10-н	ООО "Лента" принадлежит более 50% уставного капитала ООО "КамТорг"	-	99,9%
8.	ЗАО «Корадо»	198303, Санкт-Петербург, Ленинский пр., д. 110, корп. 1, литер Б, пом. 53-Н	ООО "Лента" принадлежит более 50% уставного капитала ЗАО "Корадо"	-	90%
9.	ООО «Регион-Н»	197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112	ООО "Лента" принадлежит более 50% уставного капитала ООО "Регион-Н"	-	99,9%
10.	ООО «Бабушкина-2»	197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112	ООО "Лента" принадлежит более 50% уставного капитала ООО "Бабушкина-2"	-	99%
11.	ООО «Тосненская Строительная Компания»	187000, Ленинградская область, г. Тосно, Московское ш. 33 «А»	ООО "Лента" принадлежит более 50% уставного капитала ООО "Тосненская Строительная Компания"	-	99%
12.	ЗАО «Терминал-Центр»	153005, Иваново, ул. Базисная, д. 32	ООО "Лента" принадлежит более 50% уставного капитала ЗАО	-	90%

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
13.	ООО «Лента-2»	197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112	«Терминал-Центр» ООО «Лента-2» принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Лента»	100%	-
14.	Зоронво Холдингс Лимитед	16 Кириякос Матсис Аленао, Игя Хауэ, 10 этаж, Агиои Омолотитес, 1082, Никосия, Кипр	Зоронво. Принадлежит более 50 % уставного капитала ООО «Лента-2»	-	-
15.	Международная коммерческая компания «Лента Лтд.»	Роуд Таун, Торгола, Британские Виргинские острова	Лента Лтд. Принадлежит более 50 % уставного капитала Зоронво Холдингс Лимитед	-	-

В течение 2014 года были ликвидированы следующие компании:

- ООО «Уральская Градостроительная Компания» - 24.06.2014
- ООО «Агроинвест» - 30.12.2014
- ООО «Гигант+Барнаул» - 30.12.2014
- ЗАО «Корадо» - 30.12.2014

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

	2014 г.	2013 г.	2012 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность					
ООО «Гигант-Барнаул»		860	746	по договору	безналичная
ООО «УфимГрадСтрой»	917	780	643	по договору	безналичная
ООО «УралГрадСтрой»		533	528	по договору	безналичная
ООО «ТРК-Волжский»	528	396	264	по договору	безналичная
ООО «Пантеон»	826	689	552	по договору	безналичная
ООО «Агроинвест»		534	529	по договору	безналичная
ООО «Бабушкина-2»	188	51	-	по договору	безналичная
ООО «КамТорг»	560			по договору	безналичная
ООО «ТСК»	62			по договору	безналичная
ООО «Регион-Н»	153			по договору	безналичная
ЗАО «Терминал-Центр»	11			по договору	безналичная
Целевое финансирование					
ООО «УфимГрадСтрой»	-		65 222	по договору	безналичная
ООО «УралГрадСтрой»	-	-	-	по договору	безналичная
ООО «Пантеон»	-	-	332	по договору	безналичная
ООО «КамТорг»	-	-	-	по договору	безналичная
ООО «Регион-Н»	13 066	5 259	-	по договору	безналичная
ООО «Бабушкина-2»	143 002	14 181	-	по договору	безналичная
ООО «Госненская Строительная Компания»	53 404			по договору	безналичная
ООО «ТРК-Волжский»	321 138			по договору	безналичная
ООО «Пантеон»	616			по договору	безналичная
ЗАО «Терминал-Центр»	26			по договору	безналичная
Кредиторская задолженность					

	2014 г.	2013 г.	2012 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
ООО «Гигант-Барнаул»			20	по договору	безналичная
ООО «КамТорг»			4 357	по договору	безналичная
ООО «Пантеон»		10	-	по договору	безналичная
ООО «УфимГрадСтрой»	674	674	-	по договору	безналичная
ООО «Регион-Н»		2 308	-	по договору	безналичная
ЗАО «Терминал-Центр»	27 904			по договору	безналичная
Задолженность по займам выданным и процентам по ним					
ООО «Бабушкина-2»	11 601	10 691	-	по договору	безналичная
ООО «ТСК»	19 201			по договору	безналичная
ЗАО «Терминал-Центр»	175 842			по договору	безналичная
Международная коммерческая компания «Лента Лтд.»	7 133 254	3 594 824	1 052 894	по договору	безналичная

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Взаимозависимость	Участие в УК	Услуги по управлению за 2014г.	Займы на 31.12.14г.	Ины. дог. /Услуги прочие на 31.12.14г.
1	2	3	4	5	6
ООО «Лента-2»	Размер доли Компании в УК ООО "Лента" 100%	1 271 715	-	-	-
Международная коммерческая компания «Лента Лтд.»	Размер доли Компании в УК ООО "Лента-2" 100%	4 706 145	-	3 440 523	(3022)
ООО «Уфимская градостроительная Компания»	Размер доли ООО "Лента" в УК 99,9%	91 908	116	-	(674)
ООО «КамТорг»	Размер доли ООО "Лента" в УК 99,9%	100 292	-	-	-
ООО «ТРК-Волжский»	Размер доли ООО "Лента" в УК 99,9%	90 909	112	-	-
ООО «Пантеон»	Размер доли ООО "Лента" в УК 99,9%	120 000	116	-	-
ООО «Регион-Н»	Размер доли ООО "Лента" в УК 99,9%	229 770	130	-	13 066
ООО «Бабушкина-2»	Размер доли ООО "Лента" в УК 99%	49 500	116	10 104	143 002
ООО «ТСК»	Размер доли ООО "Лента" в УК 99%	60 935	85	17 226	53 404
ЗАО «Терминал-Центр»	Размер доли ООО "Лента" в УК 90%	2 955 870	9	173 782	(27 878)
ВСЕГО			684	3 641 635	177 898

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

Мировой финансовый кризис оказал влияние на российскую экономику. Несмотря на некоторые индикаторы восстановления, по-прежнему существует неопределенность относительно будущего экономического роста и

стоимости капитала, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

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

Налогообложение

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2014 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

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

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

Финансовые риски

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

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

Рыночный риск

Рыночный риск включает в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, валютный риск, и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевыми инструментами. Финансовые инструменты,

подверженные рыночному риску, включают в себя кредиты и займы, денежные эквиваленты и производные финансовые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

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

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

Так на 31 декабря 2014 г. и 31 декабря 2013 г. эти обязательства представлены долгосрочными займами (Примечание 12), процентная ставка по которым равна MOSPRIME 1-3м плюс маржа. С целью хеджирования риска роста процентной ставки MOSPRIME, Группа заключила договор на процентные свопы и кэпы (Примечание 12).

Валютный риск

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

В течение года, закончившегося 31 декабря 2014 г. и в течение года, закончившегося 31 декабря 2013 г., Общество не привлекало займов, выраженных в иностранной валюте и, как следствие, не была значительно подвержена валютному риску.

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

Кредитный риск

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

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

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

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

Риск ликвидности

Общество отслеживает свои риски дефицита финансирования, используя инструмент планирования текущей ликвидности. Этот инструмент учитывает сроки действия финансовых активов и обязательств и прогнозирует денежные потоки от операций. Целью Общества является поддержка непрерывности финансирования и гибкости с помощью использования банковских овердрафтов и банковских займов. Каждый год Общество

производит анализ своих потребностей в средствах и анализ ожидаемого денежного потока денежных средств, чтобы определить потребности в финансировании.

Правовые риски

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

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

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

Внешний рынок:

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

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

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

Внешний рынок:

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

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

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

Внешний рынок:

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

Страновые и региональные риски

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

Общество реализует продукцию, чувствительную к изменениям общих экономических условий, которые влияют на расходы потребителей. Будущие экономические условия и другие факторы, включая санкции, уверенность потребителя, уровень занятости, процентные ставки, уровень долга потребителей и доступность потребительских кредитов, могут снизить расходы потребителей или изменить потребительские предпочтения.

Общий спад Российской экономики или мировой экономики или неопределенность экономических прогнозов может негативно повлиять на потребительские расходы и операционные результаты Общества.

6 августа 2014 г. Указом Президента России «О применении отдельных специальных экономических мер в целях обеспечения безопасности Российской Федерации» был 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 России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2014 году на Российскую экономику оказало негативное воздействие значительное падение цен на нефть и значительная девальвация российского рубля, так же как и санкции против России, введенные несколькими странами. В декабре 2014 года процентные ставки по кредитам в рублях значительно возросли после того, как Центральный Банк России поднял ключевую ставку до 17%. Комплекс этих факторов привел к снижению доступности капитала, повышению стоимости капитала, увеличению инфляции и неопределенности в отношении экономического роста, что может оказать негативное влияние в будущем на финансовую позицию Общества, результаты операций и перспективы деятельности.

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 несущественные.

Репутационный риск

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

22. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА

24 февраля 2015 г. ООО «Лента» подписала Инвестиционный договор с Правительством Ростовской области о реализации инвестиционного проекта «Гипермаркет Лента-45» и предоставлении освобождения от уплаты налога на имущество организации в отношении имущества, вновь созданного (приобретенного) в рамках реализации инвестиционного проекта, за период 2014-2018 гг. в сумме 60 млн.рублей.

5 Марта 2015 г. ООО «Лента» подписала кредитное соглашение с ОАО «Банк ВТБ» с лимитом задолженности в размере 15 000 000 тыс. руб. и периодом выборки до 3 Марта 2018 г. Заемные средства могут быть использованы на финансирование текущей хозяйственной деятельности в части пополнения оборотных средств.

Единственным участником ООО "Лента" было принято Решение №149-Л от 30.03.15 одобрить выплату дивидендов в размере 6 000 000 000 рублей из нераспределенной прибыли Общества после уплаты налогов за 2014 год. Указанные дивиденды выплачиваются в денежной форме.

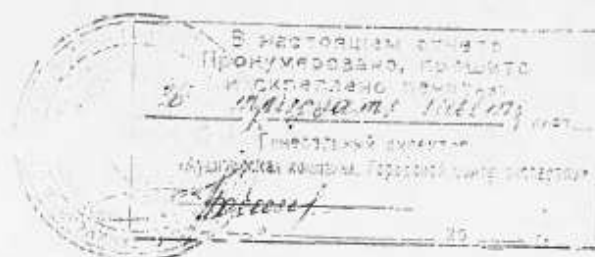
Генеральный директор

Главный бухгалтер



Ян Дюннинг

Е.И. Смирнова



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЛЕНТА»
ЗА 2015 ГОД**

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Лента»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

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

ОГРН: 1037832048605

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

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование: Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «МЭФ-Аудит» (ЗАО «МЭФ-Аудит»)

ОГРН: 1107746475011

Место нахождения: 119034, г. Москва, Смоленский бульвар, д. 4

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: НП «Московская аудиторская палата» (НП «МоАП») - свидетельство от 24 июля 2012 года

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

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

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2015г.;
- отчета о финансовых результатах за 12 месяцев 2015г.;
- отчета об изменениях капитала за 2015г.;
- отчета о движении денежных средств за 2015г.;
- пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015г.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

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

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

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

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

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Лента» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ЗАО «МЭФ – Аудит»

(квалификационный аттестат аудитора: № 02-000256 от 20.09.2012
ОПНЗ в реестре аудиторов: № 20402004352)



А.Г. Логинов

25 марта 2016 г.

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 20 15 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Лента" Дата (число, месяц, год) 31 12 15
Идентификационный номер налогоплательщика 71385386 по ОКПО
Вид экономической деятельности Оптовая и розничная торговля ИНН 7814148471
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ Частная собственность по ОКВЭД 51.39 52.11. 51.70
Единица измерения: тыс. руб. по ОКОПФ/ОКФС 12300 по ОКЕИ 16
Местонахождение (адрес) 197374 Санкт-Петербург ул.Савушкина д.112

Коды		
0710001		
31	12	15
71385386		
7814148471		
51.39 52.11. 51.70		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Нематериальные активы	1110	21 130	27 213	21 409
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5	Основные средства	1150	87 818 348	67 839 937	42 683 948
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
6	Финансовые вложения	1170	1 194 171	20 189 599	19 188 404
	Отложенные налоговые активы	1180	575 602	638 171	256 318
10	Прочие внеоборотные активы	1190	12 809 987	11 696 895	9 433 995
	В т.ч. Незавершенное строительство	1191	4 396 863	5 067 563	4 944 705
10	Авансы на капитальное строительство	1192	7 445 772	5 872 945	3 970 215
	Итого по разделу I	1100	102 419 238	100 391 815	71 584 074
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
7	Запасы	1210	24 893 011	22 574 010	15 592 977
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 544 510	1 402 125	873 456
8	Дебиторская задолженность	1230	17 324 585	15 909 548	10 188 317
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	22 304 029	11 970 383	6 182 830
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	66 066 135	51 856 066	32 817 580
	БАЛАНС	1600	168 485 373	152 247 881	104 401 654

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 271 715	1 271 715	1 271 715
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
11	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	14 360 119	91 251	91 251
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	18 514 074	26 406 263	20 249 348
	Итого по разделу III	1300	34 145 908	27 769 229	21 612 314
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1410	70 365 114	59 129 240	40 375 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 812 937	2 594 174	1 516 786
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	74 178 051	61 723 414	41 891 766
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1510	10 804 807	13 500 891	6 875 607
14	Кредиторская задолженность	1520	49 012 520	48 862 362	33 692 694
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
13	Оценочные обязательства	1540	344 087	391 985	329 273
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	60 161 414	62 755 238	40 897 574
	БАЛАНС	1700	168 485 373	152 247 881	104 401 654

Руководитель

Лемменс Яхо

(подпись)
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Смирнова Е.И.

(подпись)

(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 20 15 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Лента" Дата (число, месяц, год) 31.12.15
Идентификационный номер налогоплательщика 71385386 по ОКПО
Вид экономической деятельности Оптовая и розничная торговля по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	15
71385386		
7814148471		
51.39	52.11.	51.70
12300		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 <u>15</u> г.	За 12 месяцев 20 <u>14</u> г.
15	Выручка	2110	288 201 963	220 337 828
15	Себестоимость продаж	2120	(218 682 698)	(164 607 284)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	69 519 265	55 730 544
	Коммерческие расходы	2210	(49 696 179)	(39 334 077)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	19 823 086	16 396 467
18	Доходы от участия в других организациях	2310	19 848 899	-
	Проценты к получению	2320	845 277	338 408
	Проценты к уплате	2330	(11 958 615)	(6 782 822)
16	Прочие доходы	2340	20 730 647	2 557 745
16	Прочие расходы	2350	(20 559 073)	(4 810 473)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	28 730 221	7 699 325
17	Текущий налог на прибыль	2410	(576 404)	(1 351 217)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(3 885 974)	506 907
17	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 218 763)	(1 077 407)
17	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(62 569)	381 852
	Прочее	2460	(5 616)	504 362
	Корректировка налога на прибыль организаций в связи с применением льготы	2461	-	504 362
	Корректировка налога на прибыль организаций предыдущего налогового периода в связи с обнаружением ошибок предыдущего налогового периода	2462	(5 616)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	26 866 870	6 156 915

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 15 г.	За 12 месяцев 20 14 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ^в	2500	26 866 870	6 156 915
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Лемменс Яхо

Главный
бухгалтер

Смирнова Е.И.

"13"



(подпись)

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 15 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Лента"	Форма по ОКУД	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2014
Вид экономической деятельности	Оптовая и розничная торговля	ИНН	71385386
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	7814148471
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)		по ОКВЭД	51.39 52.11. 51.70
		по ОКПД/ОКФС	12300 16
		по ОКЕИ	384 (385)

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г.	3100	1 271 715	(- -)	91 251	-	20 249 348	21 612 314
За 20 14 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	6 156 915	6 156 915
переводов имущества	3212	x	x	-	x	6 156 915	6 156 915
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	x

Форма 07/10023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(- -)	-	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	x	x				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3224	(- -)	-	(- -)		(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3225	(- -)	-	(- -)		(- -)	(- -)
дивиденды	3226	-	-	-	x	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3227	-	-	-	x	(- -)	(- -)
Изменение резервного капитала	3230	x	x	x	-	(- -)	(- -)
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г.	3240	x	x	-	-	(- -)	(- -)
За 20 15 г.	3200	1 271 715	(- -)	91 251	-	-	x
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	14 268 868	-	26 406 263	27 769 229
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x				
переоценка имущества	3312	x	x		x	26 866 870	41 135 738
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	14 268 868			
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	x	x	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(- -)	-	(- -)	(- -)	(- -)	x
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3321	x	x			(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3324	(- -)	-	(- -)		(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3325	(- -)	-	(- -)		(- -)	(- -)
дивиденды	3326	-	-	-	x	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3327	-	-	-	x	(- -)	(- -)
Изменение резервного капитала	3330	x	x	x	-	(- -)	(- -)
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г.	3300	1 271 715	(- -)	14 360 119	-	18 514 074	34 145 908

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

Форма 0710023 с. 3

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.	Изменения капитала за 20 14 г.		На 31 декабря 20 14 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					
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3402	-	-	-	-
исправлением ошибок	3412	-	-	-	-
после корректировок	3422	-	-	-	-
	3502	-	-	-	-

3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Чистые активы	3600	34 145 908	27 769 229	21 612 314



Руководитель _____ 20 16 г.
 (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер _____
 (подпись) Смирнова Е.И.
 (расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 15 г.

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

Коды		
0710004		
31	12	2015
71385386		
7814148471		
51.39 52.11. 51.70		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 15 г.	За _____ год 20 14 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	267 270 285	204 464 645
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	266 086 010	202 313 099
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	765 391	507 558
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	418 884	1 643 990
Платежи - всего	4120	(252 571 860)	(188 627 080)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(224 457 783)	(166 198 726)
в связи с оплатой труда работников	4122	(12 737 740)	(10 935 726)
процентов по долговым обязательствам	4123	(10 154 930)	(6 874 237)
налога на прибыль организаций	4124	(883 559)	(945 829)
прочие платежи	4129	(4 337 848)	(3 672 562)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	14 698 425	15 837 565

Наименование показателя	Код	За год 20 15 г.	За год 20 14 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 196 540	325 147
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	532 551	98 193
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 533 189	226 954
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	130 800	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(31 760 212)	(35 652 174)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(31 611 528)	(32 282 422)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(53 966)	(2 951 790)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(48 164)	(417 962)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(46 554)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(27 563 672)	(35 327 027)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	108 829 102	80 631 956
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	93 782 360	80 524 240
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	14 268 868	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	777 874	107 716

Наименование показателя	Код	За год 20 15 г.	За год 20 14 г.
Платежи - всего	4320	(85 630 209)	(55 354 941)
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	(85 565 000)	(55 330 000)
прочие платежи	4329	(65 209)	(24 941)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	23 198 893	25 277 015
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	10 333 646	5 787 553
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 970 383	6 182 830
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	22 304 029	11 970 383
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю (справочно)	4490	(56 778)	263 365

Руководитель  (подпись)
Лемменс Яхо
(расшифровка подписи)
13 марта 2016 г.

Главный
бухгалтер

 (подпись)
Смирнова Е.И.
(расшифровка подписи)

**Пояснения к годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ЛЕНТА»
за 2015 г.**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.	ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	9
4.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	10
5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	10
6.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	12
7.	ЗАПАСЫ	13
8.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
9.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	14
10.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	17
11.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	17
12.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	17
13.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	20
14.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	21
15.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	21
16.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	22
17.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	23
18.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	24
19.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	26
20.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	27
21.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА	30

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Лента» за 2015 год

Пояснения являются частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Лента» за 2015 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

Постоянно действующий исполнительный орган Общества представлен следующим образом:
Руководитель Общества: Генеральный директор – Дюннинг Ян Гезинюс.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

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

Основным видом деятельности общества является розничная торговля.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2015 году составила 28 877 человек.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2015 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

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

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

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

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

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

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Класс 23 «Сейфы»	241 мес.
Класс 24 «Телефоны»	37 мес.
Класс 25 «Электрические приборы»	37 мес., 85 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»	37 мес.
Класс 41 «Компьютеры, мониторы»	25 мес.
Класс 42 «Сетевое оборудование»	37 мес., 61 мес.
Класс 43 «Принтеры, сканеры, ксероксы»	37 мес.
Класс 44 «Кассовые терминалы»	84 мес.
Класс 45 «Весовое оборудование»	61 мес.
Класс 46 «Охранные системы»	85 мес.
Класс 47 «Детекторы, магнитеры»	85 мес.
Класс 50 «Оборудование для котельной»	85 мес.
Класс 51 «Вентиляционное оборудование»	85 мес.
Класс 61 «Транспорт (авто)»	37 мес., 85 мес.
Класс 62 «Погрузочная техника»	60 мес., 61 мес.
Класс 63 «Тележки для клиентов»	61 мес.
Класс 64 «Уборочная техника»	61 мес.
Класс 65 «Прессы»	121 мес.
Класс 71 «Грузовые стеллажи»	61 мес.
Класс 72 «Торговые стеллажи»	61 мес.
Класс 73 «Прилавки»	61 мес.
Класс 74 «Стеллажные аксессуары»	61 мес.
Класс 75 «Производственные стеллажи»	61 мес.
Класс 80 «Аксессуары, обвязка»	61 мес.
Класс 90 «Прочее спец. оборудование»	85 мес.
Класс 91 «Рекламное оборудование»	61 мес.
Класс 92 «Системы кабельного телевидения»	85 мес.
Класс 93 «ДГУ и ИБП»	85 мес.
Класс 94 «Системы пожаротушения»	61 мес.
Класс 95 «Ворота, двери»	61 мес.
Класс 96 «Крышные установки»	85 мес.
Класс 97 «Оборудование на территории»	61 мес.
Класс 98 «Оборудование очистных сооружений»	61 мес.
Класс 99 «Оборудование ТП, РП и др.»	121 мес.
Класс 101 «Здания недвижимые»	181 мес., 241 мес.
Класс 102 «Здания движимые»	61 мес., 85 мес., 181 мес.
Класс 103 «Сооружения движимые»	61 мес., 85 мес., 121 мес., 181 мес., 241 мес.
Класс 104 «Сооружения недвижимые»	85 мес., 121 мес., 181 мес., 241 мес.

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

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

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

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

Нематериальные активы

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

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

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

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
ПО корпоративного портала	84 мес.
Фотосессия "персонал Ленты"	36 мес.
Система электронного документооборота	84 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.

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

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

Материально-производственные запасы

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

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

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

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

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма

фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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

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

Дебиторская задолженность

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

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

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

Доходы

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

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

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

Расходы

Порядок признания коммерческих расходов:

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

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

Учет расходов по займам и кредитам

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

Способы оценки имущества

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

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

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

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

Свернутое отражение денежных потоков

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

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

Учет денежных потоков в иностранной валюте

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

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2015 г. составил:
Доллар США 72,8827 рублей;
Евро 79,6972 рублей.

Иное

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

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

Изменения в учетной политике

В течение 2015 года Общество не вносило изменения в учетную политику на 2015 год.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2016 год по сравнению с 2015 годом.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В 2015 году Общество в разделе II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса НДС с авансов, выданных на капитальное строительство, показывает по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

По состоянию на 31 декабря 2015 года сумма НДС с авансов, выданных на капитальное строительство, составила 1 222 303 тыс. руб. (31 декабря 2014 г.: 1 076 413 тыс. руб. 31 декабря 2013 г.: 622 577 тыс. руб.). Данные суммы НДС в 2014 и 2013 годах показывались в разделе I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

В 2015 году Общество в разделе V «Краткосрочные обязательства» по строке 1520 «Кредиторская задолженность» и в разделе III «Оборотные активы» по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражает дебиторскую и кредиторскую задолженность без учета сумм НДС с авансов выданных и полученных.

В 2014 и 2013 годах данные суммы НДС с авансов выданных и полученных отражены аналогично 2015 году с изменением по строке 1520 «Кредиторская задолженность» и строке 1230 «Дебиторская задолженность» развернуто. Сумма корректировки составила на 31 декабря 2014 г.: 35 495 тыс. руб., на 31 декабря 2013 г.: 24 166 тыс. руб.)

В 2015 году Общество согласно ПБУ 10/99 в состав показателя «Себестоимость продаж» по строке 2120 Отчета о финансовых результатах включает расходы на приобретение товаров за вычетом полученных премий от поставщиков («Ежеквартальный фиксированный бонус», «Годовой прогрессивный ретробонус за объем поставок»).

В 2014 году суммы по данным премиям были отражены по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах (за 2014 год: 14 394 706 тыс. руб.).

За 2015 год сумма по строке 2120 «Себестоимость продаж» с учетом премий поставщиков составила 218 682 698 тыс. руб. (за 2014 год: 164 607 284 тыс. руб.)

В 2015 году Общество квалифицирует разницы, возникшие между суммами амортизации в бухгалтерском и налоговом учете, как погашение ОНО, возникшего в связи с применением амортизационной премии в соответствии с п.9 ст. 25 НК РФ и отражает данные разницы по строке 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» Отчета о финансовых результатах и строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса.

За 2015 год сумма по строке 2430 Отчета о финансовых результатах «Изменение отложенных налоговых обязательств» составила (1 218 763 тыс. руб.) (за 2014 год: (1 077 407 тыс. руб.)). По строке 1420 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства» на 31 декабря 2015 г. отражен остаток отложенных налоговых обязательств в сумме 3 812 937 тыс. руб. (31 декабря 2014 г.: 2 594 174 тыс. руб. 31 декабря 2013 г.: 1 516 766 тыс. руб.).

В текущей отчетности скорректированы суммы ОНА и ОНО за 2013, 2014 гг. по строке 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» «Отчета о финансовых результатах» (за 2014 г.: (340 383) тыс. руб.), строке 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» (за 2014 г.: (340 383) тыс. руб.). По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса (на 31 декабря 2014 г.: 913 527 тыс. руб. 31 декабря 2013 г.: 573 145 тыс. руб.), по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» (на 31 декабря 2014 г.: 913 527 тыс. руб.; 31 декабря 2013 г.: 573 145 тыс. руб.).

Соответствующие показатели Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2013 года скорректированы таким образом, как если бы они определялись по тем же правилам, что и показатели на отчетную дату в соответствии с требованиями абз. 2 п. 10 ПБУ 4/99 и в целях обеспечения сопоставимости сравнительных показателей.

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

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение 2014, 2015 гг.

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		накислено амортизации	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло	первоначальная стоимость ²¹	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы	за 20 15 г.	41 549	(14 336)	0	(-)	-	(7 513)	42 979	(21 849)
всего	за 20 14 г.	29 678	(8 182)	11 871	(0)	-	(6 067)	41 549	(14 336)
в том числе:	за 20 15 г.	2 983	(2450)	-	(-)	-	(426)	2 983	(2 876)
Корпоративный портал	за 20 14 г.	2 983	(2024)	-	(-)	-	(426)	2 983	(2 450)
Фотоархив "Персонал Ленты"	за 20 15 г.	322	(322)	-	(-)	-	-	322	(322)
	за 20 14 г.	322	(215)	-	(-)	-	(107)	322	(322)
Система электронного документооборота	за 20 15 г.	18 532	(8651)	-	(-)	-	(3 487)	18 532	(12 138)
	за 20 14 г.	18 532	(5 184)	-	(-)	-	(3 487)	18 532	(8 651)
База данных границ адм. образований городов	за 20 15 г.	501	(487)	-	(-)	-	(14)	501	(501)
	за 20 14 г.	501	(320)	-	(-)	-	(167)	501	(487)
База данных границ адм. образований городов	за 20 15 г.	456	(431)	-	(-)	-	(25)	456	(456)
	за 20 14 г.	456	(279)	-	(-)	-	(152)	456	(431)
База данных границ адм. образований городов	за 20 15 г.	695	(348)	-	(-)	-	(232)	695	(580)
	за 20 14 г.	695	(116)	-	(-)	-	(232)	695	(348)
ПО "Анализ фактов"	за 20 15 г.	2 780	(483)	-	(-)	-	(396)	2 780	(879)
	за 20 14 г.	2 780	(87)	-	(-)	-	(396)	2 780	(483)
Автоматизированная информационная система	за 20 15 г.	3 429	(1114)	-	(-)	-	(1 208)	3 429	(2 322)
	за 20 14 г.	3 429	(64)	-	(-)	-	(1 050)	3 429	(1 114)
Система планирования работ и рабочего времени	за 20 15 г.	500	(50)	-	(-)	-	(100)	500	(150)
	за 20 14 г.	-	-	500	(-)	-	(50)	500	(50)
Система управления персоналом	за 20 15 г.	11 371	(-)	-	(-)	-	(1 625)	11 371	(1 625)
	за 20 14 г.	-	-	11 371	(-)	-	(-)	11 371	(-)
Мобильное приложение	за 20 15 г.	-	(-)	1 430	(-)	-	(-)	1 430	(-)
	за 20 14 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	0	(-)

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа за 2014, 2015 гг.

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		накислено амортизации	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета износа вложений в материальные ценности) - всего	за 20 15 г.	89 760 648	(17 929 709)	28 299 389	(363 739)	197 111	(8 163 049)	118 704 296	(26 885 548)
в том числе:	за 20 14 г.	86 666 632	(15 872 684)	30 521 989	(288 846)	237 818	(5 284 643)	86 769 608	(17 929 709)
Здания, сооружения и передаточные устройства	за 20 15 г.	57 126 207	(9 588 870)	17 892 355	(26 825)	2 826	(4 378 248)	75 091 097	(13 974 301)
	за 20 14 г.	38 228 825	(8 526 632)	18 922 086	(15 744)	8 326	(3 018 473)	57 126 207	(9 588 870)
Машины и оборудование, транспортные средства, инвентарь	за 20 15 г.	20 848 788	(8 330 830)	8 371 358	(257 300)	104 285	(3 775 160)	28 982 850	(11 913 645)
	за 20 14 г.	13 350 285	(8 204 052)	7 757 272	(267 759)	228 792	(2 278 570)	20 848 788	(8 330 830)
Земельные участки	за 20 15 г.	7 784 581	(-)	1 934 475	(79 608)	-	(-)	9 640 449	(-)
	за 20 14 г.	3 873 423	(-)	3 822 032	(1 443)	-	(-)	7 784 581	(-)

По состоянию на 31 декабря 2015 года первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 5 059 025 тыс. руб. (31 декабря 2014 г.: 4 341 820 тыс. руб., 31 декабря 2013 г.: 3 589 636 тыс. руб.).

Основные средства на сумму 3 725 648 тыс. руб. (31 декабря 2014 г.: 28 549 544 тыс. руб., 31 декабря 2013 г.:

15 966 475 тыс. руб.) заложены в качестве обеспечения по условиям договора по банковскому кредиту ЕБРР.

Объект (группа) основных средств	Стоимость на 31.12.2015	Накопленная амортизация на 31.12.2015	Остаточная стоимость на 31.12.2015
Здания	3 993 932	477 132	3 516 800
Земельные участки	208 848	-	208 848
Итого	4 202 780	477 132	3 725 648

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

Объекты основных средств	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Земельные участки	9 649 449	7 794 581	3 973 422
Объекты природопользования	3 603	3 603	3 603
Итого	9 653 052	7 798 184	3 977 025

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства за 2014, 2015 гг.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 15 г.	5 067 563	28 294 960	(661 815)	(28 303 845)	4 396 863
	за 20 14 г.	4 944 705	30 685 657	(48 995)	(30 513 804)	5 067 563
в том числе:						
НКС	за 20 15 г.	3 789 026	18 210 635	(573 766)	(18 360 967)	3 074 928
	за 20 14 г.	3 488 514	18 409 202	(47 350)	(18 061 340)	3 789 026
Приобретение ОС, требующих монтажа	за 20 15 г.	319 154	6 346 043	(39)	(6 231 462)	433 696
	за 20 14 г.	504 310	5 862 868	(724)	(6 047 300)	319 154
Приобретение ОС, не требующих монтажа	за 20 15 г.	34 808	521 513	(-)	(520 865)	35 456
	за 20 14 г.	68 717	481 398	(81)	(515 226)	34 808
НКС "Инвестиционные проекты"	за 20 15 г.	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 14 г.	-	-	(-)	(-)	-
ОС в пути	за 20 15 г.	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 14 г.	-	-	(-)	(-)	-
СМР на реализацию	за 20 15 г.	2 388	-	(-)	(-)	2 388
	за 20 14 г.	11 036	-	(-)	(8 648)	2 388
Затраты на приобретение ЗУ	за 20 15 г.	176 100	2 050 904	(88 010)	(1 949 991)	189 003
	за 20 14 г.	298 007	4 544 970	(-)	(4 666 877)	176 100
Приобретение НМА	за 20 15 г.	-	6 938	(-)	(1 430)	5 508
	за 20 14 г.	9 903	2 808	(840)	(11 871)	-
Оборудование от СМР	за 20 15 г.	748 087	1 158 927	(-)	(1 249 130)	655 884
	за 20 14 г.	584 218	1 384 411	(-)	(1 202 542)	748 087

Иное использование основных средств в 2013, 2014, 2015 гг.

Наименование показателя	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	17 951 635	17 178 142	11 848 984
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (имущество в залоге)	3 725 848	28 549 544	15 986 475

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений за 2014, 2015 гг.

Наименование показателя	Период	Балансовая стоимость на начало года	Изменения за период			Балансовая стоимость на конец периода
			поступило	выбыло (погашено)	Текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	
Долгосрочные - всего	за 2015 год	20 189 600	1 132	(19 266 725)	(269 164)	1 194 171
	за 2014 год	19 188 405	3 222 474	(453 384)	1 767 895	20 189 600
в том числе:						
вклады в уставный капиталы других организаций, акции	за 2015 год	16 547 965	1 132	(15 825 202)	269 164	993 059
	за 2014 год	15 752 438	3 016 805	(453 384)	1 767 895	16 547 965
займы выданные другим организациям	за 2015 год	3 641 635	-	(3 440 523)	-	201 112
	за 2014 год	3 436 966	205 669	(-)	-	3 641 635
Краткосрочные - всего	за 2015 год	-	-	(-)	-	-
	за 2014 год	-	-	(-)	-	-
в том числе:						
	за 2015 год	-	-	(-)	-	-
	за 2014 год	-	-	(-)	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2015 год	20 189 600	1 132	(19 266 725)	(269 164)	1 194 171
	за 2014 год	19 188 405	3 222 474	(453 384)	1 767 895	20 189 600

Иное использование финансовых вложений за 2013, 2014, 2015 гг.

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	15 724 910
в том числе:			
Акции компании Ленте Люксембург	-	-	15 724 910

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2015 года предоставленные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов
ООО "ТСК"	-	17 226	01.03.2018	0-9%
ООО "Терминал-Центр"	-	173 782	12.12.2017	12%
ООО "Бабушкина-2"	-	10 104	31.12.2017	9%
Итого предоставленные займы	-	201 112		

На 31 декабря 2015 года сумма предоставленных займов в размере 201 112 тыс. руб. (31 декабря 2014 г.: 3 643 135 тыс. руб.; 31 декабря 2013 г.: 3 439 953 тыс. руб.) выражена в рублях РФ.

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в 2014, 2015 гг.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступления и затраты	выбыло	
Запасы - всего	за 2015 год	22 574 010	433 481 621	(431 162 620)	24 893 011
	за 2014 год	15 592 977	326 783 417	(319 802 384)	22 574 010
в том числе:					
сырье и материалы	за 2015 год	957 913	46 584 746	(48 519 274)	1 023 385
	за 2014 год	547 081	37 499 506	(37 088 674)	957 913
готовая продукция	за 2015 год	46 799	18 787 456	(18 785 136)	49 119
	за 2014 год	33 727	13 981 688	(13 968 816)	46 799
товары	за 2015 год	21 555 616	365 406 251	(363 177 619)	23 784 248
	за 2014 год	14 997 147	274 786 677	(288 228 208)	21 555 616
расходы будущих периодов (за исключением расходов по приобретению компьютерных программ)	за 2015 год	13 682	703 168	(680 591)	36 269
	за 2014 год	15 022	515 546	(516 886)	13 682

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за 2014, 2015 гг.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		на конец периода	Величина резерва по сомнительным долгам на конец года
			поступило	выбыло		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2015 год	8 344 914	1 747 625	(-)	7 708 719	(235 985)
	за 2014 год	4 139 768	2 205 149	(-)	6 344 914	(61 187)
в том числе:						
задолженность по процентам	за 2015 год	410 772	-	(382 820)	27 952	(-)
	за 2014 год	169 650	241 222	(-)	410 772	(-)
авансы на строительство	за 2015 год	5 934 142	1 747 625	(-)	7 681 767	(235 985)
	за 2014 год	3 970 215	1 963 927	(-)	5 934 142	(61 187)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2015 год	15 921 759	2 412 586	(1 020 114)	17 314 231	(32 077)
	за 2014 год	10 168 317	5 789 403	(5 962)	15 921 759	(12 211)
в том числе:						
за товары	за 2015 год	4 111 852	394 827	(-)	4 506 678	(5 208)
	за 2014 год	3 023 626	1 088 228	(-)	4 111 852	(2 499)
за услуги	за 2015 год	9 480 060	2 371 709	(-)	11 851 770	(26 869)
	за 2014 год	5 743 136	3 736 922	(-)	9 480 060	(9 712)
по интересциям	за 2015 год	5 135	54 865	(-)	60 000	(-)
	за 2014 год	11 097	-	(5 962)	5 135	(-)
по налогам и взносам	за 2015 год	1 841 657	-	(1 020 114)	863 975	(-)
	за 2014 год	1 164 107	677 650	(-)	1 841 657	(-)
прочие	за 2015 год	483 054	428 815	(-)	74 239	(-)
	за 2014 год	226 349	256 705	(-)	483 054	(-)
Итого	за 2015 год	22 266 673	4 160 211	(1 020 114)	25 068 381	(268 073)
	за 2014 год	14 308 082	7 964 552	(5 962)	22 266 673	(73 408)

По состоянию на 31 декабря 2015 года сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 17 324 585 тыс. руб. (31 декабря 2014 г.: 15 909 548 тыс. руб. 31 декабря 2013 г.: 10 168 317 тыс. руб.) выражена преимущественно в рублях.

Информация о просроченной дебиторской задолженности за 2013, 2014, 2015 гг.

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	268 072	73 408	58 334
в том числе:			
по товарам	5 208	2 499	3 091
по услугам	26 869	9 712	3 320
по основным средствам	235 995	61 197	51 923

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	5 691 801	3 012 772	1 636 587
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	3 523	386
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	5 691 801	3 016 295	1 636 973
Денежные эквиваленты*	16 612 228	8 954 088	4 545 857
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	22 304 029	11 970 383	6 182 830

*Денежные эквиваленты отражены с учетом процентов.

У Общества имеются следующие денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2015 г. недоступны для использования:

	Сумма, тыс.руб.	Причина ограничений
Открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам	нет	
Депозитные сертификаты, переданные на хранение нотариусу	нет	
Денежные средства на депозите арбитражного суда	нет	
Денежные средства под арестом	нет	
Денежные средства, размещенные под банковский депозит*:	16 490 000	Срок возврата 11.01.2016 г.
Филиал ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге	13 440 000	Срок возврата 11.01.2016 г.
САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	1 950 000	Срок возврата 11.01.2016 г.
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	1 100 000	Срок возврата 11.01.2016 г.

*Денежные средства (эквиваленты) отражены без учета процентов.

По состоянию на 31 декабря 2015 года Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные либо частично использованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 45 300 000 Кредитором установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов:

	Сумма, тыс.руб.	Ограничения по использованию
ПАО "БАНК ВТБ"	7 300 000	Не допускается использование Транша Б на следующие цели (прямо или косвенно, через третьих лиц): • погашение Заемщиком обязательств других заемщиков перед Банком; • погашение Заемщиком обязательств других заемщиков перед другими кредитными организациями; • погашение Заемщиком своих обязательств по кредитным соглашениям, заключенным с Банком; • погашение Заемщиком своих обязательств по возврату денежных средств, привлеченных от третьих лиц (за исключением погашения, предусмотренного подпунктом 3.3.3. пункта 3.3. Соглашения); • предоставление Заемщиком займов третьим лицам; • приобретение и (или) погашение Заемщиком векселей; • приобретение и (или) погашение эмиссионных ценных бумаг (за исключением приобретения предусмотренного подпунктом 3.3.5. пункта 3.3. Соглашения); • на приобретение у Банка имущества, полученного Банком в качестве отступного взамен исполнения обязательств Заемщика по ранее предоставленным Кредитам; • осуществление вложений в уставные капиталы других юридических лиц (в том числе покупка акций на вторичном рынке) (за исключением приобретения акций/долей, предусмотренного подпунктом 3.3.5. пункта 3.3. Соглашения); • пополнение банковских счетов, открытых в других кредитных организациях (за исключением пополнения, предусмотренного подпунктом 3.3.4. пункта 3.3. Соглашения); • рефинансирование ранее произведенных затрат Заемщика; • размещение средств на депозитах в Банке/ других банках.
ПАО "БАНК ВТБ"	15 000 000	Не допускается использование Кредитов на следующие цели (прямо или косвенно через третьих лиц): • погашение Заемщиком обязательств других заемщиков перед Банком; • погашение Заемщиком обязательств других заемщиков перед другими кредитными организациями; • погашение Заемщиком своих обязательств по возврату денежных средств, привлеченных от третьих лиц за исключением использования в рамках цели, предусмотренной подпунктом в) пункта 2.6. Соглашения; • погашение Заемщиком своих обязательств по кредитным соглашениям, заключенным с Банком; • предоставление Заемщиком займов третьим лицам; • приобретение и (или) погашение Заемщиком векселей; • приобретение и (или) погашение эмиссионных ценных бумаг и паев паевых инвестиционных фондов; • на приобретение у Банка имущества, полученного Банком в качестве отступного взамен исполнения обязательств Заемщика по ранее предоставленным кредитам; • осуществление вложений в уставные капиталы других юридических лиц (в том числе покупка акций на вторичном рынке); • пополнение банковских счетов, открытых в других кредитных организациях за исключением использования в рамках цели, предусмотренной подпунктом г) пункта 2.6. Соглашения; • рефинансирование ранее произведенных затрат Заемщика; • размещение средств на депозитах в Банке/ других банках; • приобретение недвижимого имущества, в том числе земельных участков. Использование Кредитов Заемщиком на цели иные, чем это определено в Соглашении, не допускается. За счет

	Сумма, тыс.руб.	Ограничения по использованию
		Кредита/Кредитов не могут быть оплачены проценты, комиссии, вознаграждения Банка и расходы Заемщика по Соглашению.
ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ»	10 000 000	Кредитор открывает Заемщику возобновляемую рамочную кредитную линию для осуществления текущей деятельности по следующим направлениям: финансирование производственной деятельности предприятия; для проведения расчетов с поставщиками за товары; погашение текущей задолженности по уплате налогов, сборов, пошлин и иных обязательных платежей в бюджеты, государственные внебюджетные фонды всех уровней; расходы по арендным платежам и текущему ремонту; заработная плата работникам (включая перечисление на счета в другие банки с последующей выплатой заработной платы) и отчисления с ФОТ, оплата строительно-монтажных работ и прочих расходов, осуществляемых в рамках обычной хозяйственной деятельности.
АО «Российский Сельскохозяйственный банк»	5 000 000	не использовать прямо или косвенно полученные Заемщиком от Кредитора кредитные средства на следующие цели: • погашение своих обязательств по кредитам Кредитора; • погашение обязательств других заемщиков перед Кредитором или третьими лицами; • предоставление займов третьим лицам или погашение займов, привлеченных от третьих лиц; • приобретение векселей или эмиссионных ценных бумаг, за исключением векселей и эмиссионных ценных бумаг, эмитированных Кредитором, Банком России, Минфинком России; • осуществление вложений в уставные капиталы других юридических лиц (в т.ч. покупка акций на вторичном рынке); • пополнение банковских счетов Заемщика, открытых в других кредитных организациях (кроме пополнения счетов с целью выплаты заработной платы); • приобретение у Кредитора имущества, полученного Кредитором в качестве отступного взамен исполнения обязательств Заемщика по ранее предоставленным кредитам; • выплату дивидендов/ распределение прибыли; • оплату процентов, комиссий, неустоек и иных вознаграждений в пользу Кредитора; • размещение средств на депозитах у Кредитора/ других кредитных организаций.
АО «Райффайзенбанк»	4 500 000	Заемщик не имеет права использовать Кредиты на следующие цели: • финансирование сделок, очевидно не соответствующих характеру деятельности Заемщика и/или противоречащих действующему законодательству РФ; • приобретение недвижимого имущества, включая земельные участки; • исполнение обязательств по любым соглашениям, заключенным между Заемщиком и Банком, включая Соглашение; • исполнение обязательств по кредитам и займам, предоставленным третьими лицами, в том числе другими кредитными организациями; • предоставление займов третьим лицам; • исполнение обязательств за третьих лиц по привлеченным ими займам и/или кредитам; • приобретение и/или погашение ценных бумаг, включая, но не ограничиваясь, акций, облигаций, опционов (любых эмиссионных ценных бумаг), векселей, выпущенных Заемщиком и/или третьими лицами и паев паевых инвестиционных фондов; • осуществление вложений в уставные капиталы третьих лиц; • перевод денежных средств на счета Заемщика, открытые в

	Сумма, тыс.руб.	Ограничения по использованию
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	3 500 000	других кредитных организациях; Не использовать кредитные средства, полученные по Соглашению, на следующие цели: • на погашение своих обязательств перед Банком и / или другими банками; • на погашение обязательств третьих лиц перед Банком (прямо или косвенно) и/или перед другими банками; • на приобретение и погашение векселей или эмиссионных ценных бумаг третьих лиц; • на осуществление вложений в уставные капиталы третьих лиц; • на предоставление займов третьим лицам или на погашение займов третьих лиц.

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2015 г.		2014 г.		2013 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Вложения на приобретение объектов основных средств	4 396 863	-	5 067 563	-	4 934 802	-
Авансы по строительству, в т.ч.	7 445 772	-	5 872 945	-	3 970 215	-
резерв сомнительных долгов	(235 995)	-	(61 197)	-	(51 923)	-
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	-	-	-	-	9 903	-
Расходы по приобретению компьютерных программ	967 352	-	756 387	-	519 075	-
Прочие	-	-	-	-	-	-
Итого	12 809 987	-	11 696 895	-	9 433 995	-

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Величина уставного капитала Общества составляет 1 271 715 тыс. руб. Изменение уставного капитала в 2013-2015 годах не происходило. В 2015 году увеличен добавочный капитал на сумму 14 268 868 за счет вклада в имущество участника. На 31.12.2015 года добавочный капитал составляет 14 360 119 тыс. руб. (на 31.12.2014 года – 91 251 тыс. руб.)

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2014 года составил: 100%.

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

В 2015 году было произведено распределение прибыли. ООО «Лента-2» выплачены дивиденды в сумме 34 759 059 тыс. руб.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2015 г.		2014 г.		2013 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	0	56 054 240	12 314 870	49 129 240	5 818 967	30 375 000

	2015 г.		2014 г.		2013 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
Облигации	10 000 000	10 000 000	-	10 000 000	-	10 000 000
Прочие займы	-	4 310 874	-	-	-	-
Кредиторская задолженность по векселям	-	-	805 473	-	732 524	-
Текущая часть долгосрочных обязательств	804 807	-	380 548	-	324 116	-
Итого заемные средства	10 804 807	70 365 114	13 500 891	59 129 240	6 875 607	40 375 000

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2015 году составила 11 958 615 тыс. руб. (в 2014 году - 6 782 822 тыс. руб., в 2013 году - 4 008 432 тыс. руб.)

Краткосрочные заемные средства

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

	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Российские рубли	-	12 240 000	5 800 000
Доллары США	-	-	-
Евро	-	-	-
Прочие валюты	-	-	-
Итого	-	12 240 000	5 800 000

Долгосрочные заемные средства

В январе 2014 года ООО «Лента» заключило кредитное соглашение с EBRD. Согласно договору кредитный лимит составляет 4 554 240 тыс. руб. На отчетную дату Обществом были получены два транша в общей сумме 4 554 240 тыс. руб., со сроком окончательного погашения 31 декабря 2022 г. Обеспечением по займу является залог недвижимого имущества Общества.

В качестве требований, предъявляемых заемщику в соответствии с кредитным договором, установлены коэффициенты Долг/EBITDA и процентное покрытие, которые были соблюдены по состоянию на 31 декабря 2014 г., 31 марта 2015 г., 30 июня 2015 года, 30 сентября 2015 года, 31 декабря 2015 года.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2015, условия кредитного договора не нарушались.

В декабре 2014 ООО «Лента» заключило кредитное соглашение с ЗАО «ЮниКредит Банк». Согласно договору кредитный лимит составляет 11 500 000 тыс. руб. На отчетную дату Обществом было использовано 11 500 000 тыс. руб. со сроком погашения 60 месяцев с даты подписания кредитного соглашения.

В качестве требований, предъявляемых заемщику в соответствии с кредитным договором, установлены коэффициенты Долг/EBITDA и процентное покрытие, которые были соблюдены по состоянию на 31 декабря 2014 г., 31 марта 2015 г., 30 июня 2015 года, 30 сентября 2015 года, 31 декабря 2015 года.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2015, а условия кредитного договора не нарушались.

В июне 2015 года ООО «Лента» заключило кредитное соглашение с ВТБ ПАО. Согласно договору кредитный лимит составляет 37 300 000 тыс. руб. На отчетную дату Обществом был получен транш А в сумме 30 000 000 тыс. руб., со сроком погашения 27 июня 2022 г.

Неиспользованный кредитный лимит по третьему траншу Б (7 300 000 тыс. руб.) может быть выбран до 25 декабря 2016 г.

В качестве требований, предъявляемых заемщику в соответствии с кредитным договором, установлены коэффициенты Долг/EBITDA и процентное покрытие, которые были соблюдены по состоянию на 30 июня 2015 г., 31 декабря 2015 г.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2015, года условия кредитного договора не нарушались.

В апреле 2014 года ООО «Лента» заключило кредитное соглашение с ОАО «Сбербанк России». Согласно договору кредитный лимит составляет 10 000 000 тыс. руб. На отчетную дату Обществом было использовано 10 000 000 тыс. руб. со сроком погашения 29 апреля 2017 г.

В качестве требований, предъявляемых заемщику в соответствии с кредитным договором, установлен коэффициент Долг/EBITDA, который был соблюден по состоянию на 30 июня 2015 г., 31 декабря 2015 г.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2015, условия кредитного договора не нарушались.

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

Вид инструмента	Номинальная сумма	Номинальная сумма	Фиксированная процентная ставка	Фиксированная комиссия	Дата начала срока	Дата истечения срока
	2015	2014				
Процентный своп	900 000	900 000	7.54%	-	31.12.2013	12.11.2018
Процентный своп	12 500 000	12 500 000	7.64%	-	31.03.2015	12.04.2018
Процентный своп	1 000 000	1 000 000	15.35%	-	31.12.2014	31.12.2016
Процентный кэп	900 000	900 000	12.00%	0.45%	31.12.2013	12.11.2018
Процентный кэп	10 000 000	10 000 000	12.00%	0.54%	31.12.2014	12.04.2018

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

В октябре 2012 года Обществом было подписано Решение единственного участника о выпуске облигаций ООО «Лента». 7 февраля 2013 г. Федеральной Службой по Финансовым Рынкам России был зарегистрирован выпуск облигаций. В марте 2013 года публичный выпуск документарных процентных неконвертируемых облигаций на предъявителя был размещен тремя траншами 3 000 000 тыс. руб., 3 000 000 тыс. руб. и 4 000 000 тыс. руб.; номинальной стоимостью 1 тыс. руб. каждый, ставка по купону составляет 10%, срок погашения 2 548 дней, существует опцион на право досрочного погашения через 1 092 дня.

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

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

	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Российские рубли	56 054 240	49 129 240	30 375 000
Доллары США	-	-	-
Евро	-	-	-
Прочие валюты	-	-	-
Итого	56 054 240	49 129 240	30 375 000

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, РЕЗЕРВЫ

Информация об оценочных обязательствах за 2015 год.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано (увеличение обязательства)	Погашено (уменьшение обязательства)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	3 341 523	365 909	(488 306)	3 219 126
в том числе:				
резерв по сомнительной задолженности	73 408	294 894	(100 229)	268 073
резерв отпусков	391 985	70 706	(118 604)	344 087
резерв под обесценение финансовых вложений	2 876 130	309	(269 473)	2 606 966

Информация об обеспечении обязательств за 2013, 2014, 2015 гг.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
банковская гарантия	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	4 999 840	42 556 637	29 832 784
в том числе:				
залога имущества по договору	5811	4 999 840	42 556 637	29 832 784

Резерв по сомнительным долгам

По состоянию на 31 декабря 2015 года Обществом создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 268 072 тыс. руб. На конец года в бухгалтерской (финансовой) отчетности был отражен резерв в отношении просроченной сомнительной дебиторской задолженности, который был определен отдельно по каждому сомнительному долгу на основании профессионального суждения, опираясь на сведения, полученные в ходе оценки каждого конкретного долга.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работников

По состоянию на 31 декабря 2015 года Обществом создан резерв на предстоящую оплату отпусков работников в сумме 344 087 тыс. руб. Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2015 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2015 года будет использован в первой половине 2016 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2015 года.

Резерв под обесценение финансовых вложений

Обществом создан резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2015 года в отношении финансовых вложений, по которым наблюдается устойчивое снижение стоимости и по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, исходя из стоимости доли в чистых активах на 31 декабря на протяжении трех лет подряд.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2014, 2015 гг.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			Поступило	Выбыло	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2015 год	48 862 362	1 266 833	(1 116 675)	49 012 520
	за 2014 год	33 692 694	15 169 668	(-)	48 862 362
в том числе:					
по товарам	за 2015 год	41 334 425	1 032 709	(-)	42 367 134
	за 2014 год	29 054 578	12 279 849	(-)	41 334 425
по услугам	за 2015 год	1 667 963	210 291	(-)	1 868 254
	за 2014 год	652 164	1 005 799	(-)	1 657 963
по инвестициям	за 2015 год	4 351 995	-	(936 713)	3 415 282
	за 2014 год	2 825 821	1 726 174	(-)	4 351 995
по налогам и взносам	за 2015 год	1 035 439	-	(179 962)	855 477
	за 2014 год	969 659	65 780	(-)	1 035 439
прочая	за 2015 год	482 540	23 833	(-)	506 373
	за 2014 год	390 474	92 066	(-)	482 540

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 49 012 520 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2015 года (31 декабря 2014 г.: 48 862 362 тыс. руб., 31 декабря 2013 г.: 33 692 694 тыс. руб.) была выражена преимущественно в рублях.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

В тыс. руб.	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Страховые взносы - всего	286 348	246 381	195 857
в том числе:			
- Пенсионный фонд	223 631	199 324	159 324
- Фонд обязательного медицинского страхования	56 651	41 433	33 592
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	508	1 898	633
Прочее	5 558	3 726	2 308
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	286 348	246 381	195 857

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

В тыс. руб.	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Налог на прибыль	121 609	382 304	481 277
Налог на добавленную стоимость	-	-	-
Налог на имущество	266 397	237 957	167 948
НДФЛ	134 088	121 166	95 088
Прочие	47 035	47 631	29 489
Итого задолженность по налогам и сборам	569 129	789 058	773 802

По состоянию на 31 декабря 2015, 2014 и 2013 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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

Выручка от реализации	2015 год, тыс. руб.	%	2014 год, тыс. руб.	%
Товары FOOD	202 375 618	70,22	152 565 531	69,24
Товары Non-FOOD	31 154 027	10,81	26 200 514	11,89
Готовая продукция, сырье	20 704 157	7,18	16 247 369	7,37
Услуги	33 215 407	11,53	24 841 959	11,28
Аренда	752 754	0,26	482 455	0,22
ИТОГО:	288 201 963	100	220 337 828	100

Информация об общей себестоимости произведенных и реализованных товаров за 2014, 2015 гг. разрезе элементов затрат с учетом коммерческих расходов.

Наименование показателя	За 2015 год	За 2014 год
Материальные затраты	226 261 752	170 117 252
Расходы на оплату труда	12 219 076	10 649 221
Отчисления на социальные нужды	3 414 575	2 886 885
Амортизация	8 159 923	5 304 395
Прочие затраты	18 323 551	14 983 608
Итого по элементам	268 378 877	203 941 361
Итого расходы по обычным видам деятельности	268 378 877	203 941 361

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2015 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы. Прочие доходы были представлены следующими статьями:

Наименование показателя	2015 г.	2014 г.
Доход от операций с валютой (покупка, продажа)	41 737	315 599
Доход от курсовых разниц	400 398	330 857
Доходы от излишков (касса)	10 924	8 779
Доходы от погашения ваучеров	410	239
Доходы от штрафов поставщикам	844 627	782 102
Доходы от удержания из ЗП сотрудников	498	529
Доходы от премий от поставщиков	743 604	792 492
Доходы от корректировок при сверках с поставщиками	4 784	3 290
Прибыль прошлых лет	52 000	21 913
Излишки в результате инвентаризации	6 960	4 256
Выручка от выбытия основных средств	47 770	8 652
Выручка от реализации прочего имущества	125 591	715
Доход от выбытия финансовых вложений	16 769 859	21
Доход от восстановления резерва на обесценения фин. вложений	-	990
Доход от восстановления резерва по сомнительным долгам	86 243	56 111
Доход от операций с финансовыми инструментами	1 531 474	203 642
Доходы прочие	63 768	27 558
Итого прочие доходы	20 730 647	2 557 745

Прочие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование показателя	2015 г.	2014 г.
Убыток от операций с валютой	88 059	51 880
Убыток от курсовых разниц	1 368 070	449 496
Расходы от недостачи (касса)	928	776
Убыток от списания накопительной скидки	137 608	54 635
Убыток при сверках с поставщиками	21 509	6 659
Убыток прошлых лет	63 192	64 232
Убыток от списания финансовых вложений	15 796 828	-
НДС, не принимаемый к вычету	9 651	9 479
Штрафы и неустойки	39 742	195 100

Наименование показателя	2015 г.	2014 г.
Комиссионные банков	1 324 147	1 122 266
Консультационные расходы по сделке	11 400	113 844
Расходы на благотворительность	30 160	11 177
Вступительные взносы (прочие участия)	6 040	2 280
Штрафы государственных органов	65 294	7 667
Убыток от списания основных средств	97 490	89 955
Себестоимость основных средств	26 946	5 802
Себестоимость НКС и прочего имущества	83 663	2 108
Расходы от операций с финансовыми инструментами	14 646	95 150
Расходы по резерву по сомнительной задолженности	280 908	71 184
Расходы по резерву на неиспользованные отпуска	-	62 712
Расходы по ликвидации	807 841	2 219 632
Расходы прочие	284 951	171 803
Расходы от выбытия финансовых вложений	-	2 636
Итого прочие расходы	20 559 073	4 810 473

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	28 730 222
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	5 746 044
Постоянные разницы отчетного периода:	
Материальные расходы	20 675
Мероприятия и презентации	61 005
Консультационные и юридические расходы	48 772
Расходы на персонал	21 095
Благотворительность	30 160
Расходы на ремонт и транспорт	15 314
Списание задолженности	13 326
Штрафы гос.органам	65 294
НДС, не принимаемый к вычету	9 651
Расходы на обучение	1 592
Вступительные взносы	6 041
Представительские расходы	4 044
Дегустации готовой продукции	3 389
Расходы на питание	74 750
Расходы на рекламу и маркетинг	8 079
Командировочные расходы	11 840
Прочие расходы	9 182
Дивиденды полученные	(19 848 899)
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:	
Убытки прошлых лет	14 823
Временные разницы отчетного периода:	
Амортизационная премия	(4 736 360)
Основные средства до 40 000 руб.	(1 359 135)
Комиссии банков по кредитам	(217 796)
Расходы по сомнительной дебиторской задолженности	174 115
Резерв под обесценение финансовых вложений	(240 789)
Убыток от реализации финансовых вложений	(28 375)
Реализация ОС (разница в с/с)	1 681
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	2 893 696
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль до применения льготы	578 739
Льгота по налогу на прибыль	2 335
Налог на прибыль после применения льготы	576 404

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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

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

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1.	ООО «Уфимская градостроительная компания»	197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112	ООО «Лента» принадлежит более 50% уставного капитала ООО «УфимГрадСтрой»	-	99.9%
2.	ООО «ТРК-Волжский»	197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112	ООО «Лента» принадлежит более 50% уставного капитала ООО «ТРК-Волжский»	-	99.9%
3.	ООО «Пантеон»	197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112	ООО «Лента» принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Пантеон»	-	99.9%
4.	ООО «КамТорг»	190000, Санкт-Петербург, ул. Декабристов, д. 6, пом. 10-н	ООО «Лента» принадлежит более 50% уставного капитала ООО «КамТорг»	-	99.9%
5.	ООО «Регион-Н»	197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112	ООО «Лента» принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Регион-Н»	-	99.9%
6.	ООО «Бабушкина-2»	197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112	ООО «Лента» принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Бабушкина-2»	-	99%
7.	ООО «Тосненская Строительная Компания»	197372, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112Б	ООО «Лента» принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Тосненская Строительная Компания»	-	99%
8.	АО «Терминал-Центр»	197372, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112Б	ООО «Лента» принадлежит более 50% уставного капитала ЗАО «Терминал-Центр»	-	90%
9.	ООО «Лента-2»	197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112	ООО «Лента-2» принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Лента»	100%	-
10.	Международная коммерческая компания «Лента Лтд.»	Road Town, Tortola, BVI	Lenta Ltd принадлежит 1% в УК ООО «Лента-2»	-	-
11.	Заронво Холдингс Лимитед	16 Кириякос Матсис Авени, Игл Хауз, 10 этаж, Агиос Омологитес, 1082, Никосия, Кипр	Зоронво. Принадлежит более 50 % уставного капитала ООО «Лента-2»	-	-

№	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, %
12.	Лента Люксембург С.А.Р.Л.	L-1882, Люксембург, ул. Гийом Кролл, д.5	ООО "Лента" принадлежит более 50% уставного капитала Лента Люксембург С.А.Р.Л.	100%	

В 2015 году ООО «Лента» получило доходы от участия в Лента Люксембург С.А.Р.Л. (дивиденды) – 19 848 899 тыс. руб.

В течение 2015 года были ликвидированы следующие компании:

- ООО «КамТорг» - 03.12.2015
- Лента Люксембург С.А.Р.Л. - 15.09.2015

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

	2015 г.	2014 г.	2013 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность					
ООО «Гигант-Барнаул»	-	-	860	по договору	безналичная
ООО «УфимГрадСтрой»	380	917	780	по договору	безналичная
ООО «УралГрадСтрой»	-	-	533	по договору	безналичная
ООО «ТРК-Волжский»	660	528	396	по договору	безналичная
ООО «Пантеон»	724	826	689	по договору	безналичная
ООО «Агроинвест»	-	-	534	по договору	безналичная
ООО «Бабушкина-2»	325	188	51	по договору	безналичная
ООО «КамТорг»	-	560	-	по договору	безналичная
ООО «ТСК»	199	62	-	по договору	безналичная
ООО «Регион-Н»	290	153	-	по договору	безналичная
АО «Терминал-Центрь»	143	11	-	по договору	безналичная
Целевое финансирование					
ООО «УфимГрадСтрой»	-	-	-	по договору	безналичная
ООО «УралГрадСтрой»	-	-	-	по договору	безналичная
ООО «Пантеон»	-	-	-	по договору	безналичная
ООО «КамТорг»	-	-	-	по договору	безналичная
ООО «Регион-Н»	28 066	13 066	5 259	по договору	безналичная
ООО «Бабушкина-2»	78 348	143 002	14 181	по договору	безналичная
ООО «Тосненская Строительная Компания»	50 547	53 404	-	по договору	безналичная
ООО «ТРК-Волжский»	327 134	321 138	-	по договору	безналичная
ООО «Пантеон»	-	616	-	по договору	безналичная
АО «Терминал-Центрь»	-	26	-	по договору	безналичная
Кредиторская задолженность					
ООО «Гигант-Барнаул»	-	-	-	по договору	безналичная
ООО «КамТорг»	-	-	-	по договору	безналичная
ООО «Пантеон»	-	-	10	по договору	безналичная
ООО «УфимГрадСтрой»	-	674	674	по договору	безналичная
ООО «Регион-Н»	-	-	2308	по договору	безналичная
АО «Терминал-Центрь»	306 064	27 877	-	по договору	безналичная
Задолженность по займам выданным и процентам по ним					
ООО «Бабушкина-2»	12 510	11 601	10 691	по договору	безналичная
ООО «ТСК»	19 858	19 201	-	по договору	безналичная
АО «Терминал-Центрь»	196 696	175 842	-	по договору	безналичная
Международная коммерческая компания «Лента Лтд.»	-	7 133 254	3 594 824	по договору	безналичная

За 2015 г. выплаты основному управленческому персоналу составили 373 954 тыс. руб., включая все причитающиеся налоги и взносы.

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

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Взаимозависимость	Участие в УК	Добавочный капитал	Доходы от услуг по управлению за 2015г.	Займы получен. на 31.12.15г.	Займы выдан. на 31.12.15г.	Иная дог. /Услуги прочие за 2015г.
1	2	3	4	5	6	7	8
ООО «Лента-2»	Размер доли Компании в УК ООО «Лента» 100%	1 271 715	14 360 119	-	-	-	-
Международная коммерческая компания «Лента Лтд.»	Lenta Ltd принадлежит 1% в УК ООО «Лента-2»	47	8 767 466	-	724 500	-	(3 858)
Заронво Холдингс Лимитед	Заронво. Принадлежит более 50 % уставного капитала ООО «Лента-2»	4 659	5 501 401	-	3 586 374	-	-
ООО «Уфимская градостроительная Компания»	Размер доли ООО «Лента» в УК 99,9%	91 908	-	106	-	-	-
ООО «ТРК-Волжский»	Размер доли ООО «Лента» в УК 99,9%	90 909	-	112	-	-	-
ООО «Пантеон»	Размер доли ООО «Лента» в УК 99,9%	120 000	-	122	-	-	-
ООО «Регион-Н»	Размер доли ООО «Лента» в УК 99,9%	229 770	-	116	-	-	(28 066)
ООО «Бабушкина-2»	Размер доли ООО «Лента» в УК 99%	49 500	-	116	-	10 104	(78 348)
ООО «ТСК»	Размер доли ООО «Лента» в УК 99%	60 935	-	116	-	17 226	(50 547)
АО «Терминал-Центр»	Размер доли ООО «Лента» в УК 90%	2 957 002	-	112	-	173 782	(278 187)

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

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

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

Налогообложение

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

непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2015 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

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

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

Финансовые риски

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

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

Рыночный риск

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

Риск изменения процентной ставки

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

Подверженность риску изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным долговым обязательствам Общества с плавающей процентной ставкой. Так на 31 декабря 2015 г. и 31 декабря 2014 г. эти обязательства представлены долгосрочными займами (Примечание 12), процентная ставка по которым равна MOSPRIME 1-3м плюс маржа. С целью хеджирования риска роста процентной ставки MOSPRIME, Группа заключила договор на процентные свопы и кэпы (Примечание 12).

Валютный риск

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

В течение года, закончившегося 31 декабря 2015 г. и в течение года, закончившегося 31 декабря 2014 г., Общество не привлекало займов, выраженных в иностранной валюте и, как следствие, не была значительно подвержена валютному риску.

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

Кредитный риск

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

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

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

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

Риск ликвидности

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

Правовые риски

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

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

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

Внешний рынок:

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

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

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявлять 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 предшествующие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

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

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

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

Внешний рынок:

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

Страновые и региональные риски

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

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

6 августа 2014 г. Указом Президента России «О применении отдельных специальных экономических мер в целях обеспечения безопасности Российской Федерации» был 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 России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

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

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

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

Репутационный риск

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

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2015 ГОДА

В январе 2016 г. Группа подписала договор невозобновляемой кредитной линии на сумму 7 000 000 тыс. руб. с ПАО «Росбанк», со сроком погашения 3 года. Условия кредита содержат ковенанты в отношении коэффициентов долг/EBITDA и EBITDA/процентное покрытие.

18 февраля 2016 г. ставка по 7-11 купонам облигаций серии 03, размещенных 5 марта 2013 г., была установлена в размере 11,75% годовых, дата следующей оферты - 30 августа 2018 г. 3 марта 2016 г. при исполнении обязательства по приобретению облигаций эмитентом были выкуплены 586 583 облигации серии 03 по цене 100% от номинальной стоимости с уплатой накопленного купонного дохода. В тот же день все выкупленные облигации в количестве 586 583 были размещены на вторичном рынке ценных бумаг по цене 100,75% от номинальной стоимости.

24 февраля 2016 г. ставка по 7-11 купонам облигаций серии 01, размещенных 12 марта 2013 г., была установлена в размере 11,75% годовых, дата следующей оферты - 6 сентября 2018 г. 10 марта 2016 г. в дату исполнения оферты облигации не были предъявлены владельцами к приобретению эмитентом.

Финансовый директор

Главный бухгалтер



Яхо Лемменс

Е.И. Смирнова

« 23 » марта 2016 года

Бухгалтерский баланс
на 31 марта 20 16 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Лента" Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год) 31 03 16 по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика 71385386 ИНН
Вид экономической деятельности Оптовая и розничная торговля по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	03	16
71385386		
7814148471		
51.39 52.11. 51.70		
12300	16	
364		

Местонахождение (адрес) 197374, Санкт-Петербург, ул.Савушкина, д.112

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	21 998	21 130	27 213
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	89 345 317	87 818 348	87 839 937
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	1 194 171	1 194 171	20 189 599
	Отложенные налоговые активы	1180	642 918	575 802	638 171
	Прочие внеоборотные активы	1190	14 805 048	12 809 987	11 696 895
	В т.ч.				
	Незавершенное строительство	1191	4 211 436	4 398 883	5 087 583
	Авансы на капитальное строительство	1192	9 321 104	7 445 772	5 872 845
	Итого по разделу I	1100	105 809 460	102 419 238	100 391 815
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	24 550 242	24 893 011	22 574 010
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 631 333	1 544 510	1 402 125
	Дебиторская задолженность	1230	11 450 071	17 324 585	15 909 548
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 102 363	22 304 029	11 970 383
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	50 733 999	66 066 135	51 858 066
	БАЛАНС	1600	156 543 449	168 485 373	152 247 881

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	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	14 360 119	14 360 119	81 251
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	17 395 141	18 514 074	26 406 283
	Итого по разделу III	1300	33 026 975	34 145 908	27 769 229
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	84 222 998	70 365 114	59 129 240
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 630 268	3 812 937	2 594 174
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	87 853 266	74 178 051	61 723 414
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	241 396	10 804 807	13 500 891
	Кредиторская задолженность	1520	34 976 397	49 012 520	48 862 362
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	445 415	344 087	391 985
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	35 663 208	60 161 414	62 755 238
	БАЛАНС	1700	156 543 449	168 485 373	152 247 881

Руководитель

(подпись)

Матузова М.П.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Смирнова Е.И.

(расшифровка подписи)

" 23 "

апреля

20 16



Отчет о финансовых результатах
за 1 квартал 20 16 г.

Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Лента"</u>	Дата (число, месяц, год) <u>31 03 16</u>	Форма по ОКУД <u>0710002</u>
Идентификационный номер налогоплательщика <u>71385388</u>	по ОКПО <u>71385388</u>	
Вид экономической деятельности <u>Оптовая и розничная торговля</u>	ИНН <u>7814148471</u>	
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Общество с ограниченной ответственностью/ частная собственность</u>	по ОКВЭД <u>51.39 62.11, 51.70</u>	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКОПФ/ОКФС <u>12300</u>	по ОКЕИ <u>16</u>
		<u>384</u>

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 20 16 г.	За 1 квартал 20 15 г.
	Выручка	2110	73 298 858	59 523 523
	Себестоимость продаж	2120	(58 227 129)	(48 680 024)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	15 071 829	12 883 499
	Коммерческие расходы	2210	(14 272 552)	(11 594 522)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	799 277	1 288 877
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	6 000 000
	Проценты к получению	2320	443 437	195 210
	Проценты к уплате	2330	(2 593 753)	(4 018 887)
	Прочие доходы	2340	1 029 923	7 734 786
	Прочие расходы	2350	(1 047 335)	(8 723 177)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 393 481)	4 456 788
	Текущий налог на прибыль	2410	(438)	(48 503)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	24 148	(1 051 472)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	132 838	(134 268)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	67 316	342 885
	Прочее	2480	-	-
	Корректировка налога на прибыль организаций в связи с применением льготы	2481	-	-
	Корректировка налога на прибыль организаций предыдущего налогового периода в связи с обнаружением ошибок предыдущего налогового периода	2482	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 118 933)	4 616 902

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 16 г.	За 12 месяцев 20 15 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 118 933)	4 616 902
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Матусов М.П.

Главный бухгалтер

Смирнов Е.И.

« 29 » апреля 20 16 г.

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

