

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.

**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 Глав
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 достаточноую 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.



Старцева Т.А.

Руководитель департамента аудита
ЗАО «Аудиторская компания,
Городской центр экспертизы»

(по доверенности № 1 от 11.03.2014 г.)

«27» марта 2014 г.

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2013 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма/форма собственности
Единица измерения: тыс. руб.



по ОКТО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды			
0710001	31	12	13
71385386			
7814148471			
51.39.52.11.51.70			
65			
384			

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

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	26 680 664	16 000 510
3.1.	Финансовые вложения	1170	19 188 404	16 731 004	16 701 052
	Отложенные налоговые активы	1180	829 463	387 523	263 841
2.2., 5.1.	Прочие внеоборотные активы	1190	10 056 572	4 686 457	2 454 811
	Итого по разделу I	1100	72 779 786	48 504 800	36 422 347
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	15 582 977	11 427 271	9 114 034
	Набор на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	250 879	197 540	111 205
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	10 182 483	6 717 641	4 308 143
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

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)				
	Добавочный капитал (без переоценки)	1310	1 271 715	1 271 715	1 271 715
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1350	91 251	91 251	91 251
	Итого по разделу III	1370	20 249 348	13 575 162	9 198 668
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3.	Заемные средства	1410	40 375 000	25 375 000	25 375 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 089 911	1 261 950	788 012
	Итого по разделу IV	1400	42 464 911	26 636 950	26 163 012
5.3.	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3.	Заемные средства	1510	6 875 607	3 843 749	8 180
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	33 716 860	24 558 641	17 321 875
7.	Отсроченные обязательства	1540	329 273	272 938	216 555
5.3.	Прочие обязательства	1550	-	106 131	106 131
	Итого по разделу V	1500	40 921 740	28 778 429	17 662 541
	БАЛАНС	1700	104 998 966	70 354 537	54 377 197

Руководитель  Дюнинт Я.Н.  Смирнова Е.И.
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

20 14 г.

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 № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказом в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснении к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности незначителен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

- Указывается отчетная дата отчетного периода.
- Указывается предыдущий год.
- Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Целевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источника формирования имущества).
- Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель указывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах

за _____ ГОД _____ 20 13 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Лента"
Идентификационный номер налогоплательщика

по ОКТО

Вид экономической

по

деятельности

Оптовая и розничная торговля

ОКЕЗД

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью/ частная собственность

по ОКТО/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 показателей ²	Код	за ГОД 20 13 г. ³	за ГОД 20 12 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	162 401 063	121 507 007
в.	Себестоимость продаж	2120	(133 283 047)	(100 634 230)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	29 118 016	20 872 777
в.	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	78 585	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

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За год 20 <u>13</u> г. ³	За год 20 <u>12</u> г. ⁴
	СПРАВОЧНО	2510		
	Совокупный финансовый результат периода ⁵	2500	6 674 186	4 378 494

Руководитель  **Дюннинг Ян** (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер  **Смирнова Е.И.** (расшифровка подписи)

от 31 н декабря 20 11 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 20 13 г.**

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

Кады		
0710003		
31	12	2013
71385386		
7814148471		
51.39 52.11. 51.70		
65	16	
384 (385)		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г. ¹	3100	1 271 715	(-)	91 251	-	9 198 668	10 561 634
<u>За 20 12 г.²</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 376 494	4 376 494
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	4 376 494	4 376 494
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>12</u> г. ²	3200	1 271 715	(-)	91 251	-	13 575 162	14 938 128
<u>За 20 13 г.³</u>							
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
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>13</u> 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 <u>12</u> г. ¹	Изменения капитала за 20 <u>13</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>13</u> 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	-	-	-	-

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 
 " 5 "  20 14 г.

Дюннинг Ян
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер 
 (подпись)

Смирнова Е.И.
 (расшифровка подписи)

Примечания

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

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 13 г.

форма по ОК4Д

Дата (число, месяц, год)

по ОКТО

ИНН

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Лента"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Оптовая и розничная торговля

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общество с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

по ОК0ПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.


по ОКЕИ


Коды			
0710004			
31	12	2013	
71385386			
7814148471			
51.39 52.11. 51.70			
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> </u> год 20 <u>13</u> г. ¹	За <u> </u> год 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	(49 600)	(230 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 501 165)	(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>2013</u> год г. 1	За <u>2012</u> год 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  Дронников ДН Гэзинуос
(расшифровка подписи)

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

" 23 " Июня 20 14 г.

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		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы	5100	за 20 13 г. ¹⁾	22 794	(3 662)	6 884	(-)	-	(4 607)	29 678	(8 269)
всего	5110	за 20 12 г. ²⁾	3 305	(1 172)	19 489	(-)	-	(2 490)	22 794	(3 662)
в том числе:										
Корпоративный портал	5101	за 20 13 г. ¹⁾	2 983	(1 598)	-	(-)	-	(426)	2 983	(2 024)
	5111	за 20 12 г. ²⁾	2 983	(1172)	-	(-)	-	(426)	2 983	(1 598)
Фотосессия "Персонал Ленты"	5102	за 20 13 г. ¹⁾	322	(107)	-	(-)	-	(108)	322	(215)
	5112	за 20 12 г. ²⁾	322	(-)	-	(-)	-	(107)	322	(107)
Система электронного документооборота	5103	за 20 13 г. ¹⁾	18 532	(1 677)	-	(-)	-	(3 487)	18 532	(5 164)
	5113	за 20 12 г. ²⁾	-	(-)	18 532	(-)	-	(1 677)	18 532	(1 677)
База данных границ адм. образований городов	5104	за 20 13 г. ¹⁾	501	(153)	-	(-)	-	(167)	501	(320)
	5114	за 20 12 г. ²⁾	-	(-)	501	(-)	-	(153)	501	(153)
База данных границ адм. образований городов	5105	за 20 13 г. ¹⁾	456	(127)	-	(-)	-	(152)	456	(279)
	5115	за 20 12 г. ²⁾	-	(-)	456	(-)	-	(127)	456	(127)

16

База данных границ адм. образований городов	5106	за 20 <u>13</u> г. ¹⁾	-	(-)	695	(-)	-	(116)	695	(116)
	5116	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
ПО "Анализ файлов"	5107	за 20 <u>13</u> г. ¹⁾	-	(-)	2 760	(-)	-	(87)	2 760	(87)
	5117	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Автоматизированная информационная система	5108	за 20 <u>13</u> г. ¹⁾	-	(-)	3 429	(-)	-	(64)	3 429	(64)
	5118	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

1

2. Основные средства

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации ⁶⁾	первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾
						первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 13 г. ¹⁾	36 394 950	(9 714 266)	19 334 735	(173 053)	98 760	(3 255 178)	55 556 632	(12 872 684)
	5210	за 20 12 г. ²⁾	23 546 072	(7 545 562)	12 942 220	(93 342)	64 446	(2 233 150)	36 394 950	(9 714 266)
в том числе:										
Здания, сооружения и передаточные устройства	5201	за 20 13 г. ¹⁾	24 828 790	(4 720 477)	13 427 927	(32 792)	1 195	(1 889 350)	38 223 925	(6 588 632)
	5211	за 20 12 г. ²⁾	15 736 969	(3 465 341)	9 112 051	(20 230)	3 899	(1 259 035)	24 828 790	(4 720 477)
Машины и оборудование, транспортные средства, инвентарь	5202	за 20 13 г. ¹⁾	8 837 884	(4 993 789)	4 660 937	(139 538)	95 565	(1 385 828)	13 359 285	(6 284 052)
	5212	за 20 12 г. ²⁾	6 409 124	(4 080 221)	2 501 872	(73 112)	60 547	(974 115)	8 837 884	(4 983 789)
Земельные участки	5203	за 20 13 г. ¹⁾	2 728 278	(-)	1 245 871	(725)	-	(-)	3 973 422	(-)
	5213	за 20 12 г. ²⁾	1 399 979	(-)	1 328 297	(-)	-	(-)	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	5240	за 20 <u>13</u> г. ¹⁾	2 643 050	22 755 145	(1 115 744)	(19 337 746)	4 944 705
	5250	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	1 434 983	14 309 892	(149 955)	(12 951 870)	2 643 050
в том числе:							
НКС	5241	за 20 <u>13</u> г. ¹⁾	2 009 646	15 991 146	(969 285)	(13 542 993)	3 488 514
	5251	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	1 161 191	10 064 341	(50 069)	(9 165 817)	2 009 646
Приобретение ОС, требующих монтажа	5242	за 20 <u>13</u> г. ¹⁾	216 410	3 996 780	(147)	(3 708 713)	504 310
	5252	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	110 259	1 968 210	(53)	(1 862 006)	216 410
Приобретение ОС, не требующих монтажа	5243	за 20 <u>13</u> г. ¹⁾	20 987	371 282	(42)	(323 510)	68 717
	5253	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	15 418	210 347	(19)	(204 759)	20 987
НКС "Инвестиционные проекты"	5244	за 20 <u>13</u> г. ¹⁾	129 541	15 670	(145 211)	(-)	-
	5254	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	85 713	140 658	(96 730)	(-)	129 541
ОС в пути	5245	за 20 <u>13</u> г. ¹⁾	-	-	(-)	(-)	-
	5255	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	-	-	(-)	(-)	-
СМР на реализацию	5246	за 20 <u>13</u> г. ¹⁾	11 036	-	(-)	(-)	11 036
	5256	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	11 036	-	(-)	(-)	11 036
Затраты на приобретение ЗУ	5247	за 20 <u>13</u> г. ¹⁾	72 120	1 475 946	(-)	(1 250 059)	298 007
	5257	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	20 586	1 381 595	(1 764)	(1 328 297)	72 120
Приобретение НМА	5248	за 20 <u>13</u> г. ¹⁾	-	18 472	(1 059)	(7 510)	9 903
	5258	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	501	9 970	(-)	(10 471)	-
Оборудование от СМР	5249	за 20 <u>13</u> г. ¹⁾	183 310	885 869	(-)	(504 961)	564 218
	5259	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	30 279	534 871	(1 320)	(380 520)	183 310

61

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

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 13 г.</u> ⁴⁾	На 31 декабря <u>20 12 г.</u> ²⁾	На 31 декабря <u>20 11 г.</u> 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	5301	за 20 <u>13</u> г. ¹⁾	16 731 004	2 625 097	(239 760)	72 063	19 188 404
	5311	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	16 701 052	1 210 248	(-)	(1 180 296)	16 731 004
в том числе: вклады в уставные капиталы других организаций, акции	5302	за 20 <u>13</u> г. ¹⁾	15 750 756	169 380	(239 760)	72 063	15 752 439
	5312	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	16 701 052	230 000	(-)	(1 180 296)	15 750 756
займы выданные другим организациям	5303	за 20 <u>13</u> г. ¹⁾	980 248	2 455 717	(-)	-	3 435 965
	5313	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	-	980 248	(-)	-	980 248
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>13</u> г. ¹⁾	-	-	(-)	-	-
	5315	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	290 163	-	(290 163)	-	-
в том числе: займы выданные другим организациям	5306	за 20 <u>13</u> г. ¹⁾	-	-	(-)	-	-
	5316	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	290 163	-	(290 163)	-	-
Финансовых вложений итого	5300	за 20 <u>13</u> г. ¹⁾	16 731 004	2 625 097	(239 760)	72 063	19 188 404
	5310	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	16 991 215	1 210 248	(290 163)	(1 180 296)	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 Люксембург	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 <u>13</u> г. ¹⁾	11 427 271	237 001 525	(232 835 819)	15 592 977
	5420	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	9 114 034	175 237 818	(172 924 581)	11 427 271
в том числе:						
сырье и материалы	5401	за 20 <u>13</u> г. ¹⁾	407 666	27 559 454	(27 420 039)	547 081
	5421	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	257 515	21 284 952	(21 134 801)	407 666
готовая продукция	5402	за 20 <u>13</u> г. ¹⁾	24 603	11 521 337	(11 512 213)	33 727
	5422	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	19 781	8 059 048	(8 054 226)	24 603
товары	5403	за 20 <u>13</u> г. ¹⁾	10 982 852	197 415 272	(193 400 977)	14 997 147
	5423	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	8 831 582	145 527 937	(143 376 667)	10 982 852
расходы будущих периодов (за исключением расходов по приобретению компьютерных программ)	5404	за 20 <u>13</u> г. ¹⁾	12 150	505 462	(502 590)	15 022
	5424	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	5 156	365 881	(358 887)	12 150

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 20 13 г. ¹⁾	1 686 005	3 076 337	(-)	4 762 342	(51 923)
	5521	за 20 12 г. ²⁾	752 040	933 965	(-)	1 686 005	(16 459)
в том числе:							
задолженность по процентам	5502	за 20 13 г. ¹⁾	72 646	96 904	(-)	169 550	(-)
	5522	за 20 12 г. ²⁾	-	72 646	(-)	72 646	(-)
авансы на строительство	5503	за 20 13 г. ¹⁾	1 613 359	2 979 433	(-)	4 592 792	(51 923)
	5523	за 20 12 г. ²⁾	752 040	861 319	(-)	1 613 359	(16 459)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 13 г. ¹⁾	6 652 264	3 380 450	(3 370)	10 029 344	(6 411)
	5530	за 20 12 г. ²⁾	4 328 458	2 337 059	(13 252)	6 652 264	(7 269)
в том числе:							
за товары	5511	за 20 13 г. ¹⁾	2 127 841	919 951	(-)	3 047 792	(3 091)
	5531	за 20 12 г. ²⁾	2 118 965	8 858	(-)	2 127 841	(6 435)
за услуги	5512	за 20 13 г. ¹⁾	3 530 534	2 212 604	(-)	5 743 138	(3 320)
	5532	за 20 12 г. ²⁾	2 142 921	1 387 613	(-)	3 530 534	(834)
по инвестициям	5513	за 20 13 г. ¹⁾	14 467	-	(3 370)	11 097	(-)
	5533	за 20 12 г. ²⁾	23 533	-	(9 066)	14 467	(-)
по налогам и взносам	5514	за 20 13 г. ¹⁾	923 628	240 479	(-)	1 164 107	(-)
	5534	за 20 12 г. ²⁾	5 477	918 151	(-)	923 628	(-)
задолженность по процентам	5515	за 20 13 г. ¹⁾	-	-	(-)	-	(-)
	5535	за 20 12 г. ²⁾	4 186	-	(4 186)	-	(-)
прочие	5516	за 20 13 г. ¹⁾	55 794	7 416	(-)	83 210	(-)
	5536	за 20 12 г. ²⁾	33 355	22 439	(-)	55 794	(-)
Итого	5500	за 20 13 г. ¹⁾	8 338 269	6 456 787	(3 370)	14 791 686	(8 411)
	5520	за 20 12 г. ²⁾	6 080 497	3 271 024	(13 252)	8 338 269	(7 269)

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	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 <u>13</u> г. ¹⁾	25 375 000	15 000 000	(-)	40 375 000
	5571	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	25 375 000	-	(-)	25 375 000
в том числе:						
задолженность по долгосрочным кредитам,руб.	5552	за 20 <u>13</u> г. ¹⁾	25 375 000	15 000 000	(-)	40 375 000
	5572	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	25 375 000	-	(-)	25 375 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>13</u> г. ¹⁾	28 506 521	12 161 698	(75 751)	40 592 467
	5580	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	17 435 986	11 070 505	(-)	28 506 521
в том числе:						
по товарам	5561	за 20 <u>13</u> г. ¹⁾	21 722 728	7 356 015	(-)	29 078 743
	5581	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	15 717 603	6 005 125	(-)	21 722 728
по услугам	5562	за 20 <u>13</u> г. ¹⁾	701 056	-	(48 892)	652 164
	5582	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	446 503	254 553	(-)	701 056
по инвестициям	5563	за 20 <u>13</u> г. ¹⁾	1 066 721	1 559 100	(-)	2 625 821
	5583	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	439 614	627 107	(-)	1 066 721
по налогам и взносам	5564	за 20 <u>13</u> г. ¹⁾	752 626	214 725	(-)	967 351
	5584	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	483 310	269 316	(-)	752 626
по заемным средствам	5565	за 20 <u>13</u> г. ¹⁾	3 843 749	3 031 858	(-)	6 875 607
	5585	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	8 180	3 835 539	(-)	3 843 749
прочая	5566	за 20 <u>13</u> г. ¹⁾	419 641	-	(26 859)	392 782
	5586	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	340 776	78 865	(-)	419 641
Итого по долгосрочной и краткосрочной задолженности	5550	за 20 <u>13</u> г. ¹⁾	53 881 521	27 161 698	(75 751)	80 967 467
	5570	за 20 <u>12</u> г. ²⁾	42 810 986	11 070 505	(-)	53 881 521

6. Затраты на производство (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	За 20 <u>13</u> г. ¹⁾	За 20 <u>12</u> г. ²⁾
Материальные затраты	5610	136 704 025	102 871 774
Расходы на оплату труда	5620	8 376 758	5 877 003
Отчисления на социальные нужды	5630	2 076 536	1 481 366
Амортизация	5640	3 259 786	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	1 476 962	303 578	(284 699)	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 обесценение финансовых вложений	5703	1 180 296	48 629	(120 691)	1 108 234

8. Обеспечения обязательств (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	26 639 515	-
в том числе:				
зalog имущества по договору	5811	29 832 784	26 639 515	-

Руководитель


(подпись)
20 14 г.

Дюмининг Ян
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

Смирнова Е.И.
(расшифровка подписи)

**Пояснения к годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности**

ООО «ЖЕНТА»

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 – Дюнинг Ян Тезинус.

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 2003 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»	241 мес.
Класс 24 «Телефоны»	37 мес.
Класс 25 «Электрические приборы»	37 мес., 85 мес.
Класс 26 «Касовые 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 IT»	37 мес.
Класс 41 «Компьютеры, мониторы»	25 мес.
Класс 42 «Сетевое оборудование»	37 мес., 61 мес.
Класс 43 «Принтеры, сканеры, копироксы»	37 мес.
Класс 44 «Касовые 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 «Противодворные 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 «ДТУ и ИБТ»	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 ТТ, РТ 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) денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной 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 страниц адм. образования 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) денежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

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

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

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

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

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактически 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 (покупателей услуг) по сроку возникновения свыше 90 календарных дней, без учета сроков возникновения по претензионной задолженности или задолженности нерешенной к выяснению.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то немзасоходованные 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 № 100н. В целях равномерного (ежемесячного) включения сумм, причитающихся заемщикам процентов, или дисконта в качестве дохода по заемным обязательствам, Общество признает их в соответствии с условиями договоров, независимо от оплаты, и признает их как операционные расходы в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Способы оценки имущества

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

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

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

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

Свернутое отражение денежных потоков

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

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

Учет денежных потоков в иностранной валюте

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

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.: 1 613 339 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 показатели на отчетную дату в соответствии с требованиями вбс. 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 неущественное.

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 "Бабушкина-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		
Депозитные сертификаты, переданные на хранение нотариусу	178 177	исполнение условий по договору
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 банка 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	<p>Кредит не может быть использован:</p> <ul style="list-style-type: none"> • на погашение своих обязательств или обязательств других заемщиков перед Кредитором или другими кредитными организациями; • на приобретение и (или) погашение векселей, за исключением собственных векселей • 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: • Погашении своих обязательств по др. кредитам Банка ВТБ и 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.кор. лиц • Пополнение банк. Счетов, открытых в других кредит организациях • Рефинансирование ранее прокредитованных 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 «СВЕРБАНК 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 бюджет, государственных внебюджетных фондов 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; • внесены 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 составили: 100%. Уставный капитал ООО «Лента» принадлежит ООО «Лента-2» (100%). Участниками ООО «Лента-2» являются: Zorolovo Holdings Ltd (99%), и Lenta Ltd (1%). Zorolovo 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	-

обязательств					
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 УТВ Carpal 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 Zorolovo 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 Debt/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 Mosgrime 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 кап	5 000 000	5 000 000	12,00%	0,79%	31.12.2011	31.12.2014
Процентный кап	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 кап	900	-	12,00%	0,45%	31.12.2013	12.11.2018
Процентный кап	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 кэпм, 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	30 375 000	25 375 000	25 375 000
Итого			

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 обеспечение финансовых вложений

Обществом создан резерв под обеспечение 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	633	287	709
- Фонд обязательного страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)			
Прочие	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 движимую стоимость	167 948	122 285	75 059
Налог на имущество	95 088	68 409	50 541
НДФЛ	29 489	23 268	17 190
Прочие	773 802	616 556	376 930
Итого задолженность по налогам и сборам			

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 - срочные	Кратко-срочные	Долго - срочные	Кратко-срочные	Долго - срочные	Кратко-срочные
Расчеты с дольщиками МУП "Управление капит. строительства г. Петропавловска"	-	-	-	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 (кисея)	6 438	5 078
Доходы от погашения взысков	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

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 НДС и прочего имущества	10 384	115 756
Расходы от операций с финансовыми инструментами	153 955	155 156
Расходы 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:	1 282 612
Материальные расходы	58 899
Мероприятия и презентации	47 634
Консультационные и юридические расходы	44 688
Расходы на персонал	18 785
Благотворительность	10 969
Расходы на ремонт и транспорт	10 078
Списание задолженности	7 713
Штрафы по налогам	6 158
НДС, не принимаемый к вычету	3 980
Организация мероприятий в ТК	1 163
Вступительные взносы	2 873
Представительские расходы	2 676
Дегустации готовой продукции	1 226
Командировочные расходы	4 564
Прочие расходы	
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:	4 080
Убытки прошлых лет	
Временные разницы отчетного периода:	948 323
Амортизация основных средств	(3 370 650)
Амортизационная премия	(769 157)
Основные средства до 40 000 руб.	177 605
Комиссии по облигационному займу	(81)
Перенос (поташение) убытка от реализации основных средств прошлых периодов	30 743
Расходы по сомнительной дебиторской задолженности	47 818
Резерв под обесценение финансовых вложений	(119 880)
Убыток от реализации финансовых вложений	6 598 580
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	20%
Ставка налога на прибыль	1 319 716
Налог на прибыль	

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-Барнгул"	190000, Санкт-Петербург, ул. Декабристов, д. 6, пом. 10-н	ООО "Лента" принадлежит более 50% уставного капитала ООО "Гигант-Барнгул"	-	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 «Лантеон»	197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112	ООО "Лента" принадлежит более 50% уставного капитала ООО "Лантеон"	-	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"	-	90%
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"	-	100%
9.	ООО «Регион-Н»	197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112	ООО "Лента" принадлежит более 50% уставного капитала ООО "Регион-Н"	-	99%
10.	ООО «Бабушкина-2»	197374, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 112	ООО "Лента" принадлежит более 50% уставного капитала ООО "Бабушкина-2"	-	-
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, Toronto, 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-Варягул»	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 «КамГорл»	-	-	3756	по договору	безналичная
ООО «Регион-Н»	5 259	-	-	по договору	безналичная
ООО «Бабушкина-2»	14 181	-	-	по договору	безналичная
Кредиторская задолженность					
ООО «Гигант-Варягул»		20	652	по договору	безналичная
ООО «КамГорл»		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					
выдаваемым 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 управлению н/д за 2013г.	Займы на 31.12.13г.	Инв. долг. /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+Варягул»	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 «КамГорл»	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 принимаемых 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 проверки могут быть подвергнуты 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 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 контролируемые командами специалистов с соответствующей квалификацией и опытом работы. В соответствии со своей политикой Общество не осуществляет торгово-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 капы.

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 потеряна 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 утвердительные 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 подтверждено частым изменением. 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 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.

Стандовые 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 зрелых российских займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости операций 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 создает благоприятные условия труда и выплачивает 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.

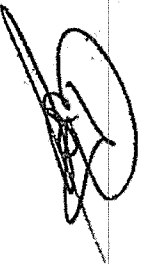
Репутационный риск

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



Я.И. Дюнинг

Главный бухгалтер



Е.И. Смирнова

51
 (MILITARY) (MILITARY)
 300
 20

