

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2016 год

1. Общие сведения

Юридический адрес ООО «Объединенные кондитеры-Финанс» - 115184, Москва г., Новокузнецкий 2-й пер., д. 13/15.

ИНН 7705717209

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2016 года составила 5 человек.

Основной вид деятельности в 2016 году – прочее финансовое посредничество, ОКВЭД 65.2. ООО «Объединенные кондитеры-Финанс» (далее – Компания) осуществляет деятельность финансового посредника в интересах АО «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры» и предприятий, функции управления которыми переданы ООО «Объединенные кондитеры».

Компания привлекает денежные средства с рынка ценных бумаг в соответствии с потребностями и интересами указанных предприятий.

Компания является эмитентом облигаций, размещаемых на рынке ценных бумаг. Первый выпуск номинальной стоимостью 3 млрд. руб. размещен в мае 2007 года, погашен в мае 2012 года. Второй выпуск номинальной стоимостью 3 млрд. руб. размещен в апреле 2008 года, погашен в апреле 2013 года. В марте 2013 года было принято решение о выпуске трех серий биржевых облигаций общей номинальной стоимостью 5 млрд. руб., а в апреле 2013 года была размещена первая из этих серий, серия биржевых облигаций БО-01, номинальной стоимостью 1,7 млрд. руб. со сроком погашения 03.04.2023 года. Поручителем по облигациям, находящимся в обращении, является основное хозяйствующее общество Компании, АО «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры».

Исполнительный орган – Генеральный директор Шилов Михаил Владимирович.

Аудитор – ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА».

2. Информация об учетной политике и ее изменениях.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Учет доходов и расходов определяется для ведения бухгалтерского учета и налогообложения по методу начисления.

Общехозяйственные расходы списываются с отнесением на счет 90 «Продажи» и в бухгалтерской отчетности отражаются в составе управленческих расходов.

Задолженность по долгосрочным полученным займам отражена с учетом начисленных в соответствии с условиями договоров на конец отчетного периода процентов, срок уплаты которых наступит более чем через 12 месяцев.

Компанией осуществляется перевод долгосрочной дебиторской задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Прочие доходы и расходы в отчете о финансовых результатах отражены развернуто.

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

3. Основные факторы, повлиявшие на деятельность Компании и её финансовые результаты.

В 2016 году доход составил 422 018 тыс. руб. В том числе:

- процентный доход от предоставления займов юридическим лицам – 421 972 тыс. руб.,
- прочие доходы – 46 тыс. руб., в том числе курсовая разница – 17 тыс. руб.

Состав положительной курсовой разницы:

- 1) прибыль от купли-продажи иностранной валюты – 17 тыс. руб.

Расходы в 2016 году составили 396 091 тыс. руб. В том числе:

- начисленный купонный доход по облигациям – 179 010 тыс. руб.,
- проценты по займам, полученным от юридических лиц – 208 550 тыс. руб.
- управленческие и прочие расходы – 8 531 тыс. руб.

4. Обязательства по налогу на прибыль.

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2016 год составила 25 927 тыс. руб. Налоговая прибыль за 2016 год – 26 009 тыс. руб., налоговая база по налогу на прибыль за 2016 год – 0 руб.

Увеличение налогооблагаемой прибыли возникло за счет:

- положительной постоянной разницы – 82 тыс. руб. (отчисления в оценочные резервы).

Уменьшение налогооблагаемой базы по отношению к бухгалтерской возникло за счет:

- уменьшения вычитаемой временной разницы по убыткам прошлых лет, перенесенным на будущее – 26 009 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль – 5 186 тыс. руб.

+ Постоянное налоговое обязательство – 16 тыс. руб.

- Погашение отложенного налогового актива – 5 202 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2016 год – 0 руб.

5. Займы.

На 31.12.2016 года задолженность по полученным займам составила 5 222 млн. руб., в том числе:

- по долгосрочным займам – 4 985 млн. руб. (из них по облигационным займам – 1 700 млн. руб.),
- по краткосрочным займам – 237 млн. руб.

В том числе задолженность по начисленным процентам на отчетную дату составила – 357 млн. руб. (из них НКД по облигационным займам – 40 млн. руб.).

График погашения долгосрочной задолженности по состоянию на 31.12.2016 года с учетом событий после отчетной даты:

2018 г. – 25 млн. руб.

2019 г. – 85 млн. руб.

2021 г. – 2 990 млн. руб.

2023 г. – 1 700 млн. руб.

В прочие расходы 2016 года включено расходов по займам – 387 560 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2016 года Компания имеет допущенные к торгам фондовой биржей следующие биржевые облигации, решение о дате размещения по которым Компанией не принято:

- серии БО-02 номинальной стоимостью 1 300 млн. руб.,

- серии БО-03 номинальной стоимостью 2 000 млн. руб.

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

По состоянию на 31.12.2016 года организация имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства по заключенным договорам займа в размере 244 100 тыс. руб. на пополнение оборотных средств.

6. Финансовые вложения.

Наличие и движение финансовых вложений, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Изменения за период		Первоначальная стоимость на конец периода
			Поступило по первоначальной стоимости	Выбыло (погашено) по первоначальной стоимости	
Долгосрчные - всего	За 2016 г.	830000	3427720	(30000)	4227720
	За 2015 г.	2289971	800000	(2259971)	830000
в том числе:					
Предоставленные займы	За 2016 г.	830000	3427720	(30000)	4227720
	За 2015 г.	2289971	800000	(2259971)	830000
Краткосрочные - всего	За 2016 г.	2080970	152000	(2080970)	152000
	За 2015 г.	1039978	2080970	(1039978)	2080970
в том числе:					
Предоставленные займы	За 2016 г.	2080970	152000	(2080970)	152000
	За 2015 г.	1039978	2080970	(1039978)	2080970
Финансовых вложений - итога	За 2016 г.	2910970	3579720	(2110970)	4379720
	За 2015 г.	3329949	2880970	(3299949)	2910970

На 31.12.2016 года задолженность по займам, предоставленным юридическим лицам, составила 4 380 млн. руб., в том числе:

- по займам со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты – 152 млн. руб.,
 - по займам со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты – 4 228 млн. руб.
- Задолженность по начисленным процентам на отчетную дату составила – 888 млн. руб.

Срок погашения долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2016 г. с учетом событий после отчетной даты:

- 2018 год – 800 млн. руб.,
- 2019 год – 3 428 млн. руб.

7. Основные средства.

Компания учитывает за балансом полученные в аренду основные средства.

Наименование показателя	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, тыс. руб.	34	39	39

8. Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	тыс. руб.
					Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	197	111	-	29	279
в том числе:					
Оплата предстоящих отпусков работников	197	111	-	29	279

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

9. Дебиторская и кредиторская задолженность.

9.1 Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Погашение	Выбыло		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2016 г.	27320	-	-	98377	(27320)	-	-	775351	873728	-
	За 2015 г.	1035287	-	-	3600	(367482)	-	-	(644085)	27320	-
в том числе:											
прочая	За 2016 г.	27320	-	-	98377	(27320)	-	-	775351	873728	-
	За 2015 г.	1035287	-	-	3600	(367482)	-	-	(644085)	27320	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2016 г.	888342	-	457	4672	(103199)	-	-	(775351)	14921	-
За 2015 г.	153303	-	601	241801	-	(151448)	-	-	644085	888342	-
в том числе:											
авансы выданные	За 2016 г.	691	-	445	-	(605)	-	-	-	531	-
	За 2015 г.	583	-	593	-	(485)	-	-	-	691	-
прочая	За 2016 г.	885886	-	1	4672	(100829)	-	-	(775351)	14379	-
	За 2015 г.	150963	-	-	241801	(150963)	-	-	644085	885886	-
расчеты по налогам и сборам	За 2016 г.	1757	-	-	-	(1757)	-	-	-	-	-
	За 2015 г.	1757	-	-	-	-	-	-	-	1757	-
расчеты по соц.страхованию	За 2016 г.	8	-	11	-	(8)	-	-	-	11	-
	За 2015 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
Итого	За 2016 г.	915662	-	457	103049	(130519)	-	-	-	888649	-
	За 2015 г.	1188590	-	601	245401	(518930)	-	-	-	915662	-

9.2 Просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 Декабря 2016 г.		На 31 Декабря 2015 г.		На 31 Декабря 2014 г.	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	8824	8824	66723	66723	-	-
в том числе:						
прочая	8824	8824	66723	66723	-	-

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

9.3 Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			Поступление			Выбыло		
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2016 г.	3359878	2990300	126126	(1413468)	-	(77252)	4985584
	За 2015 г.	3262212	455000	98176	(1096662)	-	641152	3359878
в том числе:								
займы	За 2016 г.	3359878	2990300	126126	(1413468)	-	(77252)	4985584
	За 2015 г.	3262212	455000	98176	(1096662)	-	641152	3359878
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2016 г.	448061	60	7550	(295894)	-	77252	237029
	За 2015 г.	1268335	60	63066	(242248)	-	(641152)	448061
в том числе:								
расчеты с поставщиками	За 2016 г.	60	60	-	(60)	-	-	60
	За 2015 г.	60	60	-	(60)	-	-	60
займы	За 2016 г.	448001	-	7486	(295834)	-	77252	236905
	За 2015 г.	1268275	-	63066	(242188)	-	(641152)	448001
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2016 г.	-	-	64	-	-	-	64
	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2016 г.	3807939	2990360	133676	(1709362)	-	X	5222613
	За 2015 г.	4530547	455060	161242	(1338910)	-	X	3807939

10. Расходы будущих периодов.

На 31.12.2016 года Компания имеет расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не были зачислены в отчетном году на счет прибылей и убытков, в сумме 1 628 тыс. руб. В том числе:

- расходы андеррайтера, связанные с организацией и размещением облигационных займов – 1 628 тыс. руб.

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

11. Затраты на производство.

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	2005	1993
Отчисления на социальные нужды	539	527
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1609	1260
Итого по элементам	4153	3780
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4153	3780

12. Информация о связанных сторонах.

В 2016 году Компания проводила операции со следующими связанными сторонами:

1. контролирующими Компанию:

- АО «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры»,
- ЗАО «Грэйсон-М».

2. оказывающими значительное влияние на Компанию:

- Шилов М. В., генеральный директор Компании.

3. контролируемые или на которые оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же лицом, учредителем Компании АО «Холдинговой компанией «Объединенные кондитеры»:

- ОАО "Московская кондитерская фабрика "Красный Октябрь",
- ЗАО "Шоколадная фабрика "Новосибирская",
- ООО "Объединенные кондитеры",
- ЗАО "Пензенская кондитерская фабрика",
- АО "Конфектор",
- ЗАО "Сормовская кондитерская фабрика",
- ОАО "Тульская кондитерская фабрика "Ясная Поляна",
- ОАО «Рот Фронт»,
- АО "Объединенные кондитеры",
- ООО "Промсахар",
- ЗАО "Агрофирма "Рыльская",
- ОАО "Сафоновомолоко",
- ОАО "Кондитерский концерн Бабаевский",
- ОАО "Воронежская кондитерская фабрика",
- АО «Фабрика «Русский шоколад»,
- ОАО «Южуралкондитер»,
- ООО «ГутаАгро-Брянск».

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются отдельно для следующих групп связанных сторон:

- основного хозяйствующего общества,
- основного управленческого персонала,
- других связанных сторон, контролируемых или на которые оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же лицом, единственным участником Компании АО «Холдинговой компанией «Объединенные кондитеры».

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

Информация об операциях с основным хозяйствующим обществом

В отчетном году осуществлялись операции с головной организацией Компании, АО «Холдинговой компанией «Объединенные кондитеры»

- по договорам предоставления займов. В 2016 году по этим договорам выдано долгосрочных займов на сумму 968,7 млн. руб., погашено 96 млн. руб. основного долга, начислено 182 млн. руб. процентов. По состоянию на 31.12.2016 года общая задолженность головной организации составила 3 080 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 759 млн. руб. Срок погашения обязательств – 2019 г.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу

За 2016 год основному управленческому составу Компании начислено вознаграждение по трудовым договорам – 241 тыс. руб. Начисленные на него налоги и иные обязательные платежи составили 73 тыс. руб.

Информация об операциях с другими связанными сторонами, контролируруемыми или на которые оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же лицом, единственным участником Компании АО «Холдинговой компанией «Объединенные кондитеры»

В 2016 году по договорам займа, предоставленным другим связанным сторонам, выдано долгосрочных займов на сумму 1 527,5 млн. руб., краткосрочных – на сумму 272 млн. руб., погашено 1 203 млн. руб. основного долга, начислено 240 млн. руб. процентов к получению. Задолженность на 31.12.2016 года – 2 188 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 129 млн. руб. Сроки погашения обязательств по договорам займа, предоставленным другим связанным сторонам: 2017 г. – 152 млн. руб., 2018 г. – 800 млн. руб., 2019 г. – 1 107 млн. руб.

В отчетном году по договорам займа, полученным от других связанных сторон, было получено долгосрочных займов на сумму 3 957 млн. руб., погашено долгосрочных займов на сумму 1 967 млн. руб., краткосрочных – на сумму 276 млн. руб., начислено процентов к уплате 202 млн. руб. Задолженность на 31.12.2016 года – 3 482 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 317 млн. руб. Сроки погашения обязательств по договорам займа, полученным от других связанных сторон: 2017 г. – 65 млн. руб., 2018 г. – 25 млн. руб., 2019 г. – 85 млн. руб., 2021 г. – 2 990 млн. руб.

В отчетном году осуществлялись операции по договору аренды помещения со связанной стороной ОАО «РОТ ФРОНТ». Общая сумма арендной платы в 2016 году составила 237 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2016 года – 59 тыс. руб.

Компания использует денежную форму расчетов со связанными сторонами.

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

На 31.12.2016 г. Компанией не выявлены потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, способные оказать влияние на финансовое положение и финансовые результаты ее деятельности.

«30» марта 2017 г.

Генеральный директор

М.В. Шилов

Главный бухгалтер

Е.Ю. Бородина

