

# ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

---

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2020 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 31.12.2020 года – 5 человек,
- на 31.12.2019 года – 5 человек.

Основной вид деятельности в 2020 году – деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, ОКВЭД 64.9 (прочее финансовое посредничество).

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.

В результате пандемии коронавируса, вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, были приняты ограничительные меры по предотвращению и сдерживанию распространения вируса, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведения собраний и встреч, карантин и изоляцию, что привело к снижению покупательской способности населения, снижению производства, ухудшению финансового состояния предприятий. Кроме того, с начала 2020 года мировые цены на нефть и курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам существенно снизились. Данные события не оказали существенного влияния на финансовое состояние и финансовые результаты деятельности Компании за 2020 год.

### 2. Основные положения учетной политики и информация о ее изменениях.

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

Доходы и расходы определяются для ведения бухгалтерского учета и налогообложения по методу начисления.

# ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

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.

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

Состав доходов:

| Наименование доходов  | тыс. руб. |         |
|---|-----------|---------|
|   | 2020 г.   | 2019 г. |
| процентный доход от предоставления займов юридическим лицам     | 288 287   | 414 249 |
| доходы от уступки прав требования по договору процентного займа | -         | 275 000 |
| прочие доходы   | 178       | 80      |
| Итого:  | 288 465   | 689 329 |

Состав расходов:

| Наименование расходов   | тыс. руб. |         |
|---|-----------|---------|
|   | 2020 г.   | 2019 г. |
| начисленный купонный доход по облигациям                            | 136 374   | 136 000 |
| проценты по займам, полученным от юридических лиц                   | 116 093   | 230 192 |
| стоимость уступленных прав требования по договору процентного займа | -         | 275 000 |
| управленческие и прочие расходы                                     | 10 062    | 10 832  |
| Итого:  | 262 529   | 652 024 |

Выданные и полученные обеспечения отсутствуют. Государственная помощь не предоставлялась.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют. Прекращенные операции отсутствуют.

### 4. Обязательства по налогу на прибыль.

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2020 год составила 25 935 тыс. руб (37 305 тыс.руб. в 2019 г.) Налоговая прибыль за 2020 год – 25 820 тыс. руб. (37 280 тыс.руб в 2019 году), налоговая база по налогу на прибыль за 2020 год – 12 910 тыс. руб. (18 640 тыс. руб. в 2019 году)

Текущий налог на прибыль за 2020 год – 2 582 тыс. руб. (3 728 тыс. руб. в 2019 году).

Расчет налоговой базы по налогу на прибыль

| Наименование показателя  | тыс. руб. |          |
|--|-----------|----------|
|  | 2020 г.   | 2019 г.  |
| Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения                              | 25 935    | 37 305   |
| Временные разницы:   |           |          |
| - восстановление оценочных резервов  | (116)     | (25)     |
| Налоговая прибыль (убыток)   | 25 820    | 37 280   |
| Временные разницы:   |           |          |
| - вычитаемая временная разница по убыткам прошлых лет, перенесенным на будущее | (12 910)  | (18 640) |
| Налоговая база   | 12 910    | 18 640   |

# ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

## Расчет налога на прибыль

| Наименование показателя                             | тыс. руб. |         |
|---|-----------|---------|
|   | 2020 г.   | 2019 г. |
| Условный расход (доход) по налогу на прибыль        | 5 187     | 7 461   |
| Постоянный налоговый расход (доход)                 |           | (5)     |
| Признание (погашение) отложенного налогового актива | (2 605)   | (3 728) |
| Текущий налог на прибыль                            | 2 582     | 3 728   |

## 5. Займы.

| Наименование показателя                             | млн. руб.     |               |
|---|---------------|---------------|
|   | 31.12.2020 г. | 31.12.2019 г. |
| Задолженность по полученным займам:                 | 1 700         | 3 995         |
| - долгосрочная задолженность                        | 1 700         | 2 548         |
| из них:   |               |               |
| - по облигационным займам                           | 1 700         | 1 700         |
| - краткосрочная задолженность                       | 32            | 1 447         |
| В том числе задолженность по начисленным процентам: | 32            | 256           |
| из них:   |               |               |
| - НКД по облигационным займам                       | 32            | 32            |

График погашения долгосрочной задолженности по состоянию на 31.12.2020 года:

2023 г. – 1 700 млн. руб.

В прочие расходы 2020 года включено расходов по займам – 252 467 тыс. руб., 2019 года – 366 192 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 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.

## 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 | Перевод из кратко – в долгосрочные вложения |   |
| <b>Долгосрочные - всего</b>                               | За 2020 г. | 1 355 500                                  | 351 000                               | (276 000)                                     | 355 000                                     | 1 785 500                                 |
|   | За 2019 г. | 1 017 500                                  | 2 869 500                             | (2 531 500)                                   |   | 1 355 500                                 |
| в том числе:<br>Предоставленные займы другим организациям | За 2020 г. | 1 355 500                                  | 351 000                               | (276 000)                                     | 355 000                                     | 1 785 500                                 |
|   | За 2019 г. | 1 017 500                                  | 2 869 500                             | (2 531 500)                                   |   | 1 355 500                                 |
| <b>Краткосрочные - всего</b>                              | За 2020 г. | 2 193 706                                  | 0                                     | (1 838 706)                                   | (355 000)                                   | 0   |
|   | За 2019 г. | 2 854 706                                  | 669 000                               | (1 330 000)                                   |   | 2 193 706                                 |
| в том числе:<br>Предоставленные займы другим организациям | За 2020 г. | 2 193 706                                  | 0                                     | (1 838 706)                                   | (355 000)                                   | 0   |
|   | За 2019 г. | 2 854 706                                  | 669 000                               | (1 330 000)                                   |   | 2 193 706                                 |
| <b>Финансовых вложений - итого</b>                        | За 2020 г. | 3 549 206                                  | 351 000                               | (2 114 706)                                   |   | 1 785 500                                 |
|   | За 2019 г. | 3 872 206                                  | 3 538 500                             | (3 861 500)                                   |   | 3 549 206                                 |

# ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

На 31.12.2020 года задолженность по займам, предоставленным другим организациям, составила 1 786 млн. руб., (со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты)

- Задолженность по начисленным процентам на отчетную дату составила – 35,9 млн. руб.

Срок погашения долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2020 г.:

2023 год – 506 млн. руб.,

2024 год – 1 079,5 млн. руб.

2026 год – 200 млн.руб.

Все финансовые вложения осуществлены в организации, являющиеся связанными сторонами.

## 7. Основные средства.

Компания учитывает за балансом полученные в аренду основные средства.

| Наименование показателя  | На<br>31 Декабря 2020 г. | На<br>31 Декабря 2019 г. | На<br>31 Декабря 2018 г. |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, тыс. руб. | 24                       | 24                       | 24                       |

## 8. Затраты на производство.

| Наименование показателя  | тыс. руб.<br>За 2020 г. | тыс. руб.<br>За 2019 г. |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Материальные затраты   | -                       | -                       |
| Расходы на оплату труда  | 2 883                   | 2695                    |
| Отчисления на социальные нужды   | 759                     | 780                     |
| Амортизация  | -                       | -                       |
| Прочие затраты   | 2 255                   | 3145                    |
| Итого по элементам   | 5 897                   | 6620                    |
| Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | -                       | -                       |
| Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | -                       | -                       |
| Итого расходы по обычным видам деятельности  | 5 897                   | 6620                    |

## 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                           |                        | Перевод из долго- в краткосрочную задолженность | 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 |   |                               |   |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | За 2020 г.   | 99 812                        | -                                       | -   | 27 950   | (99 806)  | -                                | -                      | 7 944   | 35 900                        | -                                       |
|   | За 2019 г.   | 83 270                        | -                                       | -   | 18 615   | (40 735)  | -                                | -                      | 38 662  | 99 812                        | -                                       |
|   | в том числе: |                               |   |   |  |           |                                  |                        |   |                               |   |
| прочая  | За 2020 г.   | 99 812                        | -                                       | -   | 27 950   | (99 806)  | -                                | -                      | 7 944   | 35 900                        | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2019 г.   | 83 270                        | -                                       | -   | 18 615   | (40 735)  | -                                | -                      | 38 662  | 99 812                        | -                                       |
|   | За 2020 г.   | 407 416                       | -                                       | 470   | 7 944  | (407 416) | -                                | -                      | (7 944)   | 470                           | -                                       |
|   | За 2019 г.   | 420 472                       | -                                       | 6   | 182 827  | (157 227) | -                                | -                      | (38 662)  | 407 416                       | -                                       |
| в том числе:                                    |              |                               |   |   |  |           |                                  |                        |   |                               |   |
| авансы выданные                                 | За 2020 г.   | 370                           | -                                       | 341   | -  | (370)     | -                                | -                      | -   | 341                           | -                                       |
| прочая  | За 2019 г.   | 1 423                         | -                                       | -   | 324  | (1 377)   | -                                | -                      | -   | 370                           | -                                       |
|   | За 2020 г.   | 406 938                       | -                                       | -   | 7 944  | (406 938) | -                                | -                      | (7 944)   | -                             | -                                       |
|   | За 2019 г.   | 418 947                       | -                                       | -   | 182 503  | (155 850) | -                                | -                      | (38 662)  | 406 938                       | -                                       |
| расчеты по налогам и сборам                     | За 2020 г.   | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -                             | -                                       |
|   | За 2019 г.   | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -                             | -                                       |
| расчеты по соц. страхованию                     | За 2020 г.   | 108                           | -                                       | 129   | -  | (108)     | -                                | -                      | -   | 129                           | -                                       |
|   | За 2019 г.   | 102                           | -                                       | 6   | -  | -         | -                                | -                      | -   | 108                           | -                                       |
| Итого   | За 2020 г.   | 507 228                       | -                                       | 470   | 35 894   | (507 222) | -                                | -                      | -   | 36 370                        | -                                       |
|   | За 2019 г.   | 503 742                       | -                                       | 6   | 201 442  | (197 962) | -                                | -                      | -   | 507 228                       | -                                       |

9.2. 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 долго- в краткосрочную задолженность |                          |
| <b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>  | За 2020 г. | 2 547 849              |   |   | (847 849)   |                                  |   | 1 700 000                |
|   | За 2019 г. | 3 770 657              | 79 500  | 49 037  | (362 137)   | -                                | (989 208)                                       | 2 547 849                |
| в том числе:  |            |                        |   |   |             |                                  |   |                          |
| займы   | За 2020 г. | 2 547 849              |   |   | (847 849)   |                                  |   | 1 700 000                |
|   | За 2019 г. | 3 770 657              | 79 500  | 49 037  | (362 137)   | -                                | (989 208)                                       | 2 547 849                |
| <b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b> | За 2020 г. | 1 448 446              | 832   | 32 419  | (1 448 446) |                                  |   | 33 251                   |
|   | За 2019 г. | 565 443                | 983   | 12 740  | (119 928)   | -                                | 989 208   | 1 448 446                |
| в том числе:  |            |                        |   |   |             |                                  |   |                          |
| расчеты с поставщиками                                  | За 2020 г. | 48                     | 15  |   | (48)        |                                  |   | 15                       |
|   | За 2019 г. | 47                     | 45  | -   | (44)        | -                                | -   | 48                       |
| займы   | За 2020 г. | 1 447 460              |   | 32 419  | (1 447 460) |                                  |   | 32 419                   |
|   | За 2019 г. | 564 316                | -   | 12 740  | (118 804)   | -                                | 989 208   | 1 447 460                |
| Расчеты по налогам и сборам                             | За 2020 г. | 938                    | 817   |   | (938)       |                                  |   | 817                      |
|   | За 2019 г. | 1 080                  | 938   | -   | (1 080)     | -                                | -   | 938                      |
| <b>Итого</b>  | За 2020 г. | 3 996 295              | 832   | 32 419  | (2 296 295) |                                  |   | 1 733 251                |
|   | За 2019 г. | 4 336 100              | 80 483  | 61 777  | (482 065)   | -                                | X   | 3 996 295                |

**10. Расходы будущих периодов.**

На 31.12.2020 года Компания имеет расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не были зачислены в отчетном году на счет прибыли и убытков, в сумме 589 тыс. руб. В том числе:

- расходы андеррайтера, связанные с организацией и размещением облигационных займов – 587 тыс. руб.



## 11. Оценочные обязательства.

тыс. руб.

| Наименование показателя                | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| <b>Оценочные обязательства - всего</b> | 287                    | 62       | -        | (178)                        | 171                      |
| в том числе:                           |                        |          |          |                              |                          |
| Оплата предстоящих отпусков работников | 287                    | 62       | -        | (178)                        | 171                      |

## 12. Информация о связанных сторонах.

Компания имеет существенный объем операций с АО «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры», владеющим Компанией и осуществляющим значительный контроль над ее деятельностью, и связанными сторонами АО «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры». Вследствие характера отношений между Компанией и вышеуказанными организациями условия этих операций отличаются от условий, обычно принятых для аналогичных операций с несвязанными сторонами. Эти условия могут быть изменены в любой момент времени, исходя из интересов данной группы и, таким образом, влиять на сопоставимость данных бухгалтерской (финансовой) отчетности различных периодов.

Организации, контролирурующие Компанию:

- АО «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры»,
- АО «Грэйсон-М», являющееся контролирующим лицом АО «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры».

В 2020 году Компания проводила операции со следующими связанными сторонами:

1. контролирующими Компанию:

- АО «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры».

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»:

- ПАО "Московская кондитерская фабрика "Красный Октябрь",
- ЗАО "Шоколадная фабрика "Новосибирская",
- ООО "Объединенные кондитеры",
- ЗАО «Сормовская кондитерская фабрика»
- ОАО «Рот Фронт»,
- ООО "Промсахар",
- ЗАО "Агрофирма "Рыльская",
- ОАО "Кондитерский концерн Бабаевский",
- ОАО "Воронежская кондитерская фабрика",
- ОАО «Южуралкондитер»,
- ООО «ГутаАгро-Брянск»,
- ООО «Гута-Клиник»
- ОАО "Кондитерская фирма "ТАКФ"

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».

**Информация об операциях с основным хозяйствующим обществом**

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

тыс. руб.

| Наименование операции | Период     | Поступление   |   | Погашение основного долга | Остаток на конец периода  |                      |
|-----------------------|------------|---|---|---------------------------|---------------------------|----------------------|
|                       |            | В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления |                           | Общая сумма задолженности | в том числе проценты |
| Предоставленные займы | За 2020 г. |   | 86 226  | 1 246 700                 | -                         | -                    |
|                       | За 2019 г. | -   | 138 881   | 53 000                    | 1 611 921                 | 365 221              |
| Выплата дивидендов    | За 2020 г. | -   | -   | -                         | -                         | -                    |
|                       | За 2019 г. | 23 000  | -   | 23 000                    | -                         | -                    |

- В 2020 году по договорам предоставления займов погашено 1 247 млн. руб. основного долга, начислено 86 млн. руб. процентов. По состоянию на 31.12.2020 года общая задолженность головной организации отсутствует.

**Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу**

тыс.руб.

| Период     | Вознаграждение по трудовым договорам | Налоги и иные обязательные платежи, начисленные на сумму вознаграждения |
|------------|--------------------------------------|---|
| За 2020 г. | 224                                  | 68  |
| За 2019 г. | 240                                  | 72  |

**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»**

тыс. руб.

| Наименование операции | Период     | Поступление   |   | Погашение основного долга | Остаток на конец периода  |                      |
|-----------------------|------------|---|---|---------------------------|---------------------------|----------------------|
|                       |            | В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления |                           | Общая сумма задолженности | в том числе проценты |
| Предоставленные займы | За 2020 г. | 351 000   | 202 061   | 868 006                   | 1 821 400                 | 35 900               |
|                       | За 2019 г. | 2 628 500   | 275 000   | 2 898 500                 | 2 444 034                 | 141 528              |
| Полученные займы      | За 2020 г. | -   | 33 019  | 693 900                   | -                         | -                    |
|                       | За 2019 г. | 1 600 000   | 116 462   | 2 000 800                 | 892 860                   | 198 960              |
| Аренда офиса          | За 2020 г. | 173   | -   | 202                       | 14                        | -                    |
|                       | За 2019 г. | 173   | -   | 173                       | 43                        | -                    |

В 2020 году по договорам займа, предоставленным другим связанным сторонам, выдано долгосрочных займов на сумму 351 млн. руб., погашено денежными средствами 868 млн. руб. основного долга.

Задолженность на 31.12.2020 года – 1 821,4 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 35,9 млн. руб. Сроки погашения обязательств по договорам займа, предоставленным другим связанным сторонам: 2023 г. – 513,96 млн. руб., 2024 г. – 1 107,2 млн. руб., 2026 г. – 200,2 млн. Займы являются не обеспеченными.

В отчетном году по договорам займа, полученным от других связанных сторон, погашено долгосрочных займов на сумму 607 млн. руб., краткосрочных – на сумму 87 млн. руб., начислено процентов к уплате 33 млн. руб. Задолженность на 31.12.2020г отсутствует.



В отчетном году осуществлялись операции по договору аренды помещения со связанной стороной ОАО «РОТ ФРОНТ». Общая сумма арендной платы в 2020 году составила 173 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2020 года – 14 тыс. руб.

Компания использует денежную форму расчетов со связанными сторонами.

### 13. Применение ПБУ 18/02 с 01.01.2020г.

С 2020г. Компанией применяется балансовый метод для учета отложенных налогов. Временные разницы по состоянию на отчетную дату определяются как разницы между балансовой стоимостью активов (обязательств) и их стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Введение нового порядка является изменением в нормативной базе по бухгалтерскому учету и в учетной политике, и, в соответствии с п. 14,15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», последствия таких изменений отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективным методом. Необходимые корректировки по состоянию на 01.01.2020 были отражены в учете:

Дт 09 Кт 84 на сумму 57 387,20 руб.

Компания в Бухгалтерском балансе отразила данные по строкам Отложенные налоговые активы и Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) с учетом ретроспективного пересчета, связанного с применением балансового метода (ПБУ 18/02):

2019 г.

|        |  |                  | показатель строки Ф1 ББ тыс. руб. | стало с учетом ретроспективного пересчета, связанного с применением балансового метода (ПБУ 18/02) тыс. руб. |
|--------|--|------------------|-----------------------------------|--|
| АКТИВ  | отложенные налоговые активы                  | стр. 1180        | 14 223                            | 14 281   |
|        | <b>ИТОГО по разделу I</b>                    | <b>стр.1100</b>  | <b>1 369 723</b>                  | <b>1 369 781</b>   |
|        | <b>БАЛАНС</b>                                | <b>стр.1600</b>  | <b>4 076 990</b>                  | <b>4 077 048</b>   |
| ПАССИВ | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | стр. 1370        | 50 408                            | 50 466   |
|        | <b>ИТОГО по разделу III</b>                  | <b>стр. 1300</b> | <b>80 408</b>                     | <b>80 466</b>  |
|        | <b>БАЛАНС</b>                                | <b>стр. 1700</b> | <b>4 076 990</b>                  | <b>4 077 048</b>   |

2018 г.

|        |   |                  | показатель<br>строки Ф1<br>ББ тыс. руб. | стало с учетом<br>ретроспективного пересчета,<br>связанного с применением<br>балансового метода (ПБУ<br>18/02) тыс. руб. |
|--------|---|------------------|---|--|
| АКТИВ  | отложенные налоговые активы                     | стр. 1180        | 17 952                                  | 18 014   |
|        | <b>ИТОГО по разделу I</b>                       | <b>стр.1100</b>  | <b>1 035 452</b>                        | <b>1 035 514</b>   |
|        | <b>БАЛАНС</b>                                   | <b>стр.1600</b>  | <b>4 409 974</b>                        | <b>4 410 036</b>   |
| ПАССИВ | Нераспределенная прибыль<br>(непокрытый убыток) | стр. 1370        | 43 561                                  | 43 623   |
|        | <b>ИТОГО по разделу III</b>                     | <b>стр. 1300</b> | <b>73 561</b>                           | <b>73 623</b>  |
|        | <b>БАЛАНС</b>                                   | <b>стр. 1700</b> | <b>4 409 974</b>                        | <b>4 410 036</b>   |

Компания также в Отчете об изменении капитала отразила данные по строкам Величина Капитала, увеличение капитала с учетом ретроспективного пересчета, связанного с применением балансового метода (ПБУ 18/02):

|   |           | БЫЛО:   |                 | СТАЛО:  |                    |
|---|-----------|---|-----------------|---|--------------------|
|   |           | Нераспределенная<br>прибыль<br>(непокрытый<br>убыток) тыс. руб. | Итого тыс. руб. | Нераспределенная<br>прибыль<br>(непокрытый<br>убыток) тыс. руб. | Итого тыс.<br>руб. |
| Величина<br>капитала на 31<br>декабря 2018 г. | стр. 3100 | 43 561  | 73 561          | 43 623  | 73 623             |
| За 2019 год<br>Увеличение<br>капитала:        | стр. 3210 | 29 847  | 29 847          | 29 842  | 29 842             |
| Чистая<br>прибыль:                            | стр. 3211 | 29 847  | 29 847          | 29 842  | 29 842             |
| Величина<br>капитала на 31<br>декабря 2019 г. | стр. 3200 | 50 408  | 80 408          | 50 466  | 80 466             |

#### 14. События после отчетной даты.

В 1 квартале 2021 года продолжается пандемия коронавируса, вспышка которого распространилась с начала 2020 года по всему миру, что повлияло на мировую экономику, привело к снижению покупательской способности населения, снижению производства продукции и оборотов по торговой деятельности, ухудшению финансового состояния предприятий.

Указанные события могут оказать отрицательное влияние на финансовое состояние Компании. Неопределенность и продолжительность событий не позволяет Компании точно и надежно оценить их влияние на финансовое положение Компании в денежном выражении. В настоящее время Компания постоянно отслеживает изменения рыночных котировок и валютных курсов, проводит постоянный мониторинг контрагентов, анализирует меры по их поддержке, оценивает в целом влияние сложившейся ситуации (включая меры, предпринимаемые государственными органами) на текущую деятельность Компании и на ее финансовое состояние.

## 15. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

На 31.12.2020 г. Компанией не выявлены потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, способные оказать влияние на финансовое положение и финансовые результаты ее деятельности.

«29» марта 2021 г.

Генеральный директор



М.В. Шилов

*М.В. Шилов*