

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2013 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 31.12.2013 года составила 4 человека.

Основной вид деятельности в 2013 году – прочее финансовое посредничество, ОКВЭД 65.2. ООО «Объединенные кондитеры-Финанс» (далее – Компания) осуществляет деятельность финансового посредника в интересах ОАО «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.

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.

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

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

В 2013 году доход составил 407 208 тыс. руб. В том числе:

- процентный доход от предоставления займов юридическим лицам – 407 184 тыс. руб.,
- прочие доходы – 24 тыс. руб.

Расходы в 2013 году составили 578 245 тыс. руб. В том числе:

- начисленный купонный доход по облигациям – 185 162 тыс. руб.,
- проценты по займам, полученным от юридических лиц – 205 684 тыс. руб.
- убыток от списания безнадежной дебиторской задолженности – 180 542 тыс. руб.
- управленческие и прочие расходы – 6 857 тыс. руб., в том числе курсовая разница – 97 тыс. руб.

Состав отрицательной курсовой разницы:

- 1) курсовая разница, образовавшаяся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте – 47 тыс. руб.,
- 2) убыток от купли-продажи иностранной валюты – 50 тыс. руб.

4. Обязательства по налогу на прибыль.

Бухгалтерский убыток до налогообложения за 2013 год составила 171 037 тыс. руб. Налоговая база по налогу на прибыль за 2013 год – 0 руб.

Увеличение налогооблагаемой прибыли возникло за счет:

- положительной постоянной разницы – 35 тыс. руб. (отчисления в оценочные резервы);
- возникновения вычитаемой временной разницы по убыткам прошлых лет, перенесенным на будущее – 171002 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль – 34 207 тыс. руб.

Постоянное налоговое обязательство – 7 тыс. руб.

Признание отложенного налогового актива – 34 200 тыс. руб.

5. Займы.

На 31.12.2013 года задолженность по полученным займам составила 4 151 млн. руб., в том числе:

- по долгосрочным займам – 3 711 млн. руб. (из них по облигационным займам – 1 700 млн. руб.),
- по краткосрочным займам – 440 млн. руб.

Задолженность по начисленным процентам на отчетную дату составила – 476 млн. руб. (из них НКД по облигационным займам – 38 млн. руб.).

График погашения долгосрочной задолженности по состоянию на 31.12.2013 года с учетом событий после отчетной даты:

2015 г. – 980 млн. руб.

2016 г. – 1 031 млн. руб.

2023 г. – 1 700 млн. руб.

В прочие расходы 2013 года включено расходов по займам – 390 846 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2013 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»

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	
Долгосрочные - всего	За 2013 г.	1149950	2292970	(46000)	3396920
	За 2012 г.	1000845	1073950	(924845)	1149950
в том числе:					
Предоставленные займы	За 2013 г.	1149950	2292970	(46000)	3396920
	За 2012 г.	1000845	1073950	(924845)	1149950
Краткосрочные - всего	За 2013 г.	2913234	46000	(2913234)	46000
	За 2012 г.	3146390	924844	(1158000)	2913234
в том числе:					
Предоставленные займы	За 2013 г.	2913234	46000	(2913234)	46000
	За 2012 г.	3146390	924844	(1158000)	2913234
Финансовых вложений - итога	За 2013 г.	4063184	2338970	(2959234)	3442920
	За 2012 г.	4147235	1998794	(2082845)	4063184

На 31.12.2013 года задолженность по займам, предоставленным юридическим лицам, составила 3 443 млн. руб., в том числе:

- по займам со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты – 3 397 млн. руб.,
- по займам со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты – 46 млн. руб.

Задолженность по начисленным процентам на отчетную дату составила – 1 154 млн. руб.

Срок погашения долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2013 г. с учетом событий после отчетной даты:

2015 год – 1 104 млн. руб.

2016 год – 2 293 млн. руб.

Просроченная задолженность по предоставленным займам – 0,3 млн. руб., в том числе по начисленным процентам – 0,3 млн. руб.

7. Основные средства.

Компания учитывает за балансом полученные в аренду основные средства.

Наименование показателя	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, тыс. руб.	39	39	39

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

8. Дебиторская и кредиторская задолженность.

8.1 Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Изменения за период						Учетная по условиям договора	На конец периода	
		На начало года		Поступление		Выбыло				
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат			Восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2013 г.	145561	-	-	234388	-	-	742801	1122750	-
в том числе:	За 2012 г.	19827	-	-	136918	-	-	(11184)	145561	-
прочая	За 2013 г.	145561	-	-	234388	-	-	742801	1122750	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2012 г.	19827	-	-	136918	-	-	(11184)	145561	-
в том числе:	За 2013 г.	859787	-	2326	5712	(23882)	(67267)	(742801)	33875	-
авансы выданные	За 2012 г.	756605	-	185	219051	(127238)	-	11184	859787	-
прочая	За 2013 г.	203	-	569	-	(203)	-	-	569	-
расчеты по налогам и сборам	За 2012 г.	298	-	185	-	(280)	-	-	203	-
Итого	За 2013 г.	859584	-	-	5712	(23679)	(67267)	(742801)	31549	-
	За 2012 г.	756307	-	-	219051	(126958)	-	11184	859584	-
	За 2013 г.	-	-	1757	-	-	-	-	1757	-
	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2013 г.	1005348	-	2326	240100	(23882)	(67267)	-	1156625	-
	За 2012 г.	776432	-	185	355969	(127238)	-	-	1005348	-

8.2 Просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	307	307	67373	67373	54040	54040
в том числе:						
прочая	307	307	67373	67373	54040	54040

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

8.3 Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			Поступление		Выбыло	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления			Погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2013 г.	1322810	2041000	111322	-	-	623918	4099050
в том числе:	За 2012 г.	2545920	980000	162810	-	-	(2365920)	1322810
займы	За 2013 г.	1322810	2041000	111322	-	-	623918	4099050
	За 2012 г.	2545920	980000	162810	-	-	(2365920)	1322810
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2013 г.	3627363	60	69350	(2544731)	-	(623918)	528124
в том числе:	За 2012 г.	2287419	705939	99397	(1831312)	-	2365920	3627363
расчеты с поставщиками	За 2013 г.	12	60	-	(12)	-	-	60
	За 2012 г.	419	12	-	(419)	-	-	12
расчеты по налогам и сборам	За 2013 г.	1927	-	-	(1927)	-	-	-
	За 2012 г.	2729	1927	-	(2729)	-	-	1927
займы	За 2013 г.	3625424	-	69350	(2542792)	-	(623918)	528064
	За 2012 г.	2284271	704000	99397	(1828164)	-	2365920	3625424
Итого	За 2013 г.	4950173	2041060	180672	(2544731)	-	X	4627174
	За 2012 г.	4833339	1685939	262207	(1831312)	-	X	4950173

8.4 Просроченная кредиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	-	-	-

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

9. Расходы будущих периодов.

На 31.12.2013 года Компания имеет расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не были зачислены в отчетном году на счет прибылей и убытков, в сумме 2 410 тыс. руб. В том числе:

- расходы андеррайтера, связанные с организацией и размещением облигационных займов – 2 410 тыс. руб.

10. Затраты на производство.

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2013 г.	За 2012 г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	1379	1385
Отчисления на социальные нужды	304	293
Амортизация	-	-
Прочие затраты	822	1294
Итого по элементам	2505	2973
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2505	2973

11. Оценочные обязательства.

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	98	60	-	24	134
в том числе:					
Оплата предстоящих отпусков работников	98	60	-	24	134

12. Информация о связанных сторонах.

В 2013 году Компания проводила операции со следующими связанными сторонами:

- контролирующими Компанию:
 - ОАО «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры».
- оказывающими значительное влияние на Компанию:
 - Шилов М. В., генеральный директор Компании.
- контролируемыми или на которые оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же лицом, учредителем Компании ОАО «Холдинговой компанией «Объединенные кондитеры»:
 - ОАО "Йошкар-Олинская кондитерская фабрика",
 - ОАО "Московская кондитерская фабрика "Красный Октябрь",
 - ЗАО "Шоколадная фабрика "Новосибирская",
 - ООО "Объединенные кондитеры",
 - ЗАО "Пензенская кондитерская фабрика",
 - ОАО "РОТ ФРОНТ",
 - ЗАО "Сормовская кондитерская фабрика",
 - ОАО "Тульская кондитерская фабрика "Ясная Поляна",

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

- ЗАО "Кардымовский молочноконсервный комбинат",
- ОАО "Объединенные кондитеры",
- ООО "Минт-Инвест",
- ООО "Промсахар",
- ЗАО "Агрофирма "Рыльская",
- ОАО "Сафоновомолоко",
- ОАО "Кондитерский концерн Бабаевский",
- ОАО "Воронежская кондитерская фабрика",
- ЗАО «Фабрика «Русский шоколад»,
- ОАО «Южуралкондитер».

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 ОАО «Холдинговой компанией «Объединенные кондитеры»,

Информация об операциях с основным хозяйствующим обществом

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

- по договорам предоставления займов. В 2013 году по этим договорам были предоставлены долгосрочные займы на сумму 0,4 млн. руб., начислено 177 млн. руб. процентов. По состоянию на 31.12.2013 года общая задолженность головной организации составила 2 442 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 834 млн. руб. Срок погашения обязательств – 2016 г.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу

За 2013 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, контролируемыми или на которые оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же лицом, единственным участником Компании ОАО «Холдинговой компанией «Объединенные кондитеры»

В 2013 году по договорам займа, предоставленным другим связанным сторонам, погашено 514 млн. руб. основного долга, начислено 223 млн. руб. процентов к получению. Задолженность на 31.12.2013 года – 2 141 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 315 млн. руб. Сроки погашения обязательств по договорам займа, предоставленным другим связанным сторонам: 2014 г. – 78 млн. руб., 2015 г. – 1 258 млн. руб., 2016 г. – 805 млн. руб.

В отчетном году от других связанных сторон было получено долгосрочных займов на сумму 341 млн. руб., погашено краткосрочных займов на сумму 585 млн. руб., начислено процентов к уплате 196 млн. руб. Задолженность на 31.12.2013 года – 2 725 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 409 млн. руб. Сроки погашения обязательств по договорам займа, полученным от других связанных сторон: 2014 г. – 490 млн. руб., 2015 г. – 1 043 млн. руб., 2016 г. – 1 192 млн. руб.

В отчетном году осуществлялись операции по договору аренды помещения со связанной стороной ОАО «РОТ ФРОНТ». Общая сумма арендной платы в 2013 году составила 204 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2013 года – 51 тыс. руб.

Компания использует денежную форму расчетов со связанными сторонами.

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

На 31.12.2013 г. Компанией не выявлены потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, способные оказать влияние на финансовое положение и финансовые результаты ее деятельности.

14. Информация о чистых активах.

Стоимость чистых активов Компании на 31.12.2013 года составила 18 343 тыс. руб., что составляет 61% уставного капитала.

Значительное снижение величины чистых активов в 2013 году произошло за счет списания безнадежной дебиторской задолженности ООО «Русагроторг Москва», образовавшейся по договору процентного займа. Сумма списанного долга – 180 542 тыс. руб.

В течение 2014 года Компания предполагает увеличение чистых активов до размера ее уставного капитала за счет текущей деятельности.

«31» марта 2014 г.

Генеральный директор



М.В. Шилов