

Приложение № 2. Годовая бухгалтерская отчетность Эмитента за 2009, 2010, 2011 гг., составленная в соответствии с законодательством Российской Федерации, включая аудиторское заключение и пояснительную записку

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Участнику Общества с ограниченной ответственностью
«Объединенные кондитеры - Финанс»

АУДИТОР

Наименование: Закрытое акционерное общество «АУДИТ-КОНСТАНТА».

Место нахождения: 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 35.

Государственная регистрация: основной государственный регистрационный номер 1027739295210, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 77 № 007078711, дата внесения записи 2 октября 2002 г.

Членство в саморегулируемых организациях аудиторов: ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА» является членом Некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата» (решение Правления № 66 от 3 сентября 2003 г., номер записи в реестре 10303001190), включенного в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании Приказа Минфина России № 578 от 26 ноября 2009 г. (рег. № 3).

В 2007 году ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА» прошло проверку соблюдения установленных правил (стандартов) аудиторской деятельности, профессиональной этики, качества аудита, лицензионных требований и условий (свидетельство № 207 от 7 ноября 2007 г., действительно в течение трёх лет).

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры - Финанс».

Место нахождения: 115184, г. Москва, 2-й Новокузнецкий пер., д. 13/15.

Государственная регистрация: основной государственный регистрационный номер 1067746324128, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 77 № 008639352, дата внесения записи 28 февраля 2006 г.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «Объединенные кондитеры - Финанс» за период с 1 января по 31 декабря 2009 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «Объединенные кондитеры - Финанс» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ООО «Объединенные кондитеры - Финанс».

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности», федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности Московской аудиторской палаты, правилами (стандартами) аудиторской деятельности ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА».

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

В результате проведенного аудита нами установлено, что ООО «Объединенные кондитеры - Финанс» не проводило проверку финансовых вложений на обесценение.

По нашему мнению, за исключением корректировок (при наличии таковых), которые могли бы оказаться необходимыми, если бы общество провело проверку финансовых вложений на обесценение, финансовая (бухгалтерская) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2009 г. и результаты финансово-хозяйственной деятельности ООО «Объединенные кондитеры - Финанс» за период с 1 января по 31 декабря 2009 г. включительно, в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

5 марта 2010 г.

Генеральный директор

Руководитель
аудиторской проверки

(квалификационный аттестат аудитора № К002302,
выдан в соответствии с Решением ЦАЛАК
Минфина России от 25.11.1999 протокол № 74, на неограниченный срок;
член СРО МоАП, номер записи в реестре 29903015586)



Юстус С.А.

Савельева О.Ю.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2009 г.

ИФНС РОССИИ № 51
Форма №1 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

МОСКВА	КФДЫ
0710001	
2009 12 31	
94412683	
7705717209/770501001	
65.2	
65	16
384	

Общество с ограниченной ответственностью "Объединенные кондитеры - Финанс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Прочее финансовое посредничество
 Организационно-правовая форма общество с ограниченной ответственностью
 форма собственности частная

Единица измерения тыс руб

Местонахождение (адрес)
115184, Москва г, Новокузнецкий 2-й пер, д. 13, кор. 15

Дата утверждения
Дата отправки / принятия

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Долгосрочные финансовые вложения	140	2687941	916350
Итого по разделу I	190	2687941	916350
II. Оборотные активы			
Запасы	210	23758	17887
в том числе:			
расходы будущих периодов	216	23758	17887
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	2043
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	74985	290524
Краткосрочные финансовые вложения	250	3467574	4037734
Денежные средства	260	62885	56676
Итого по разделу II	290	3629202	4404864
БАЛАНС	300	6317143	5321214

Мосгорстат
 Центральный окружной отдел
 государственной статистики
 адрес: Дзержинский б-р д. 12
 Дата: 15.03.10

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	30000	30000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	22365	36081
Итого по разделу III	490	52365	66081
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	5984421	4974311
Итого по разделу IV	590	5984421	4974311
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	280011	280189
Кредиторская задолженность	620	346	633
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	278	314
задолженность перед персоналом организации	622	18	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	5	-
задолженность по налогам и сборам	624	45	306
прочие кредиторы	625	-	13
Итого по разделу V	690	280357	280822
БАЛАНС	700	6317143	5321214

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Арендованные основные средства	910	22	39

Руководитель

(подпись)

Шилов Михаил
Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Бородина Елена
Юрьевна

(расшифровка подписи)

02 Марта 2010 г.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ООО "Объединенные кондитеры-Финанс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Прочее финансовое посредничество

Организационно-правовая форма общество с ограниченной форма собственности

ответственностью частная

Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ		
0710002		
2009	12	31
94412683		
ИНН 7705717209/770501001		
ДОБАЛИНА 65.2		
ОЛЬГА НИКОЛАЕВНА 65 16		
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Управленческие расходы	040	(2501)	(1171)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(2501)	(1171)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	572404	491267
Проценты к уплате	070	(543660)	(458479)
Прочие доходы	090	-	2610
Прочие расходы	100	(9061)	(7219)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	17182	27008
Текущий налог на прибыль	150	(3466)	(6486)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	13716	20522
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	30	5

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	-	8	-	-

Руководитель



(подпись)

Шилов Михаил
Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Бородина Елена
Юрьевна

(расшифровка подписи)

02 Марта 2010 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Форма №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710003		
2009	12	31
94412683		
7705717209/770501001		
65.2		
65	16	
384		

Организация ООО "Объединенные кондитеры-Финанс" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ИНН
Вид деятельности Прочее финансовое посредничество по ОКВЭД
Организационно-правовая форма общество с ограниченной ответственностью форма собственности частная собственность по ОКФС
Единица измерения тыс руб по ОКЕИ

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	30000	-	-	1843	31843
Остаток на 1 января предыдущего года	030	30000	-	-	1843	31843
Чистая прибыль	032	X	X	X	20522	20522
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	30000	-	-	22365	52365
Остаток на 1 января отчетного года	100	30000	-	-	22365	52365
Чистая прибыль	102	X	X	X	13716	13716
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	30000	-	-	36081	66081

Форма 0710003 с.3

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	52365	66081

Руководитель _____

(подпись)

Шилов Михаил Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(подпись)

Бородина Елена Юрьевна

(расшифровка подписи)

02 Марта 2010 г.



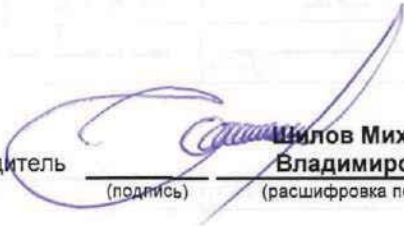
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

		Форма №4 по ОКУД	К О Д Ы		
		Дата (год, месяц, число)	0710004		
Организация <u>ООО "Объединенные кондитеры-Финанс"</u>	по ОКПО		2009	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		94412683		
Вид деятельности <u>Прочее финансовое посредничество</u>	по ОКВЭД		65.2		
Организационно - правовая форма <u>общество с ограниченной ответственностью</u>	форма собственности		65	16	
	по ОКОПФ /ОКФС		384		
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ				

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	62885	12853
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Прочие доходы	110	-	108
Денежные средства, направленные:	120	(569729)	(422234)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(2250)	(17738)
на оплату труда	160	(757)	(211)
на выплату дивидендов, процентов	170	(562480)	(397474)
на расчеты по налогам и сборам	180	(3612)	(6770)
на прочие расходы	190	(630)	(41)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(569729)	(422126)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Полученные проценты	240	368417	433334
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	1993281	1948150
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	-	(140000)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(791850)	(4879326)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	1569848	(2637842)

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	910000	245000
Поступление от размещения облигаций	370	79083	3000000
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(550000)	(135000)
Выкуп облигаций	410	(1445411)	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	(1006328)	3110000
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(6209)	50032
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	56676	62885
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель



**Шилов Михаил
Владимирович**
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



**Бородина Елена
Юрьевна**
(расшифровка подписи)

02 Марта 2010 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

		КОДЫ		
		0710005		
Дата (год, месяц, число)		2009	12	31
		94412683		
Идентификационный номер налогоплательщика		7705717209/770501001		
		65.2		
ОКОПФ/ОКФС		65		16
		384		

Организация ООО "Объединенные кондитеры-Финанс" по ОКПО
 Вид деятельности Прочее финансовое посредничество по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма общество с ограниченной ответственностью форма собственности частная
 Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	22	39
в том числе:			
объектов недвижимости	161	22	39

Финансовые вложения

Показатель	код	Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
наименование	код	3	4	5	6
1	2	3	4	5	6
Предоставленные займы	525	2687941	916350	3427078	4037734
Депозитные вклады	530	-	-	40496	-
Итого	540	2687941	916350	3467574	4037734

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	74985	290524
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	74731	-
авансы выданные	612	4	386
прочая	613	250	290138
долгосрочная - всего	620	-	2043
в том числе:			
прочая	623	-	2043
Итого	630	74985	292567
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	280357	280822
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	278	314
расчеты по налогам и сборам	643	45	306
займы	645	280011	280189
прочая	646	23	13
долгосрочная - всего	650	5984421	4974311
в том числе:			
займы	652	5984421	4974311
Итого	660	6264778	5255133

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код	3	4
1	2		
Затраты на оплату труда	720	841	248
Отчисления на социальные нужды	730	171	65
Прочие затраты	750	1489	858
Итого по элементам затрат	760	2501	1171
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): расходов будущих периодов	766	(5872)	8370

Руководитель

(подпись)

**Шилов Михаил
Владимирович**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

**Бородина Елена
Юрьевна**

(расшифровка подписи)

02 Марта 2010 г.



ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовой бухгалтерской отчетности за 2009 год

1. Общие сведения

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

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2009 года составила 4 человека.

Основной вид деятельности в 2009 году – прочее финансовое посредничество.

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 бумаги 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, срок погашения – май 2012 года. Второй выпуск номинальной стоимостью 3 млрд. руб. размещен в апреле 2008 года, срок погашения – апрель 2013 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 полученным займам и кредитам, в том числе по облигациям, отражена с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов, начисленных в соответствии с условиями договоров.

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

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

В 2009 году 100% дохода (572 404 тыс. руб.) было получено в виде процентного дохода от предоставления займов юридическим лицам.

Расходы в 2009 году составили 555 222 тыс. руб. В том числе:

- начисленный купонный доход по облигациям – 482 534 тыс. руб.,
- проценты по займам, полученным от юридических лиц – 61 126 тыс. руб.
- управленческие и прочие расходы – 11 562 тыс.руб.

4. Обязательства по налогу на прибыль.

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2009 год составила 17 182 тыс. руб. Налоговая база по налогу на прибыль за 2009 год – 17 332 тыс. руб.

Отклонение налогооблагаемой прибыли от бухгалтерской возникло за счет:

- постоянной разницы – 149 тыс. руб. (расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу),
- налогооблагаемой временной разницы – 1 тыс. руб. (расходы на ЕСН и взносы на социальные нужды по оплате труда будущих периодов).

Условный расход по налогу на прибыль – 3 436,4 т.р.

Постоянное налоговое обязательство – 29,8 т.р.

Отложенное налоговое обязательство – 0,2 т.р.

Текущий налог на прибыль – 3 466 т.р.

5. Финансовые вложения.

На 31.12.2009 года задолженность по займам, предоставленным юридическим лицам, составила 4 954 млн. руб., в том числе:

- по займам со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты – 916 млн. руб.,
- по займам со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты – 4 038 млн. руб.

Задолженность по начисленным процентам на отчетную дату составила – 291,7 млн. руб.

График погашения долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2009 г.:

2011 г. – 64 млн. руб.

2012 г. – 852 млн. руб.

6. Займы.

На 31.12.2009 года задолженность по полученным займам составила 5 174 млн. руб., в том числе:

- по долгосрочным займам – 4 894 млн. руб. (из них по облигационным займам – 4 534 млн. руб.),
- по краткосрочным займам – 280 млн. руб.

Задолженность по начисленным процентам на отчетную дату составила – 80,5 млн. руб. (из них НКД по облигационным займам – 72 млн. руб.).

График погашения долгосрочной задолженности по состоянию на 31.12.2009 года:

2011 г. – 100 млн. руб.

2012 г. – 3 260 млн. руб.

2013 г. – 1 534 млн. руб.

На 31.12.2009 года Компания имеет неразмещенные облигации второго выпуска номинальной стоимостью 1466 млн. руб., в том числе выкупленные по оферте в апреле 2009 года. Стоимость актива с учетом НКД на отчетную дату составила 1 509 млн. руб.

На 31.12.2009 года Компания имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства по действующим договорам займов с юридическими лицами – 45 млн. руб. Сумма образовалась за счет частичного погашения займов.

7. Расходы будущих периодов.

На 31.12.2009 года Компания имеет расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не были зачислены в отчетном году на счет прибылей и убытков, в сумме 17 887 тыс. руб. В том числе:

- дисконт от размещения облигаций по цене ниже номинала – 402 тыс. руб.,
- расходы по оплате труда будущих периодов – 10 тыс. руб.,
- расходы андеррайтера, связанные с организацией и размещением облигационных займов – 17 389 тыс. руб.,
- расходы на получение поручительств по обязательствам, связанным с выплатами по облигационным займам – 86 тыс. руб.

8. Информация о связанных сторонах.

В 2009 году Компания проводила операции со следующими связанными сторонами:

1. контролирующими Компанию:

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

- ОАО «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры».
- 2. оказывающими значительное влияние на Компанию:
 - Кожевников Д.В., генеральный директор Компании,
 - 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 ОАО «Холдинговой компанией «Объединенные кондитеры»:
 - ЗАО "КФ им. К.Самойловой",
 - 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",
 - ООО "Кондитерская фирма "ТАКФ",
 - ОАО "Тульская кондитерская фабрика "Ясная Поляна",
 - ОАО "Южуралкондитер",
 - ЗАО "Кардымовский молочноконсервный комбинат",
 - ОАО "Объединенные кондитеры",
 - ООО "ГутаАгро-Брянск",
 - ООО "Минт-Инвест",
 - ООО "Промсахар",
 - ЗАО "Агрофирма "Рыльская",
 - ОАО "Сафоновомолоко".

В отчетном году осуществлялись операции с головной организацией Компании, ОАО «Холдинговой компанией «Объединенные кондитеры», по договорам предоставления займов. По этим договорам за 2009 год начислено 244 млн. руб. процентов. По состоянию на 31.12.2009 года общая задолженность головной организации составила 2 200 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 195 млн. руб. Срок погашения обязательств – 2010-2012 гг.

За 2009 год основному управленческому составу Компании начислено вознаграждение по трудовым договорам – 217 тыс. руб. Начисленные на него налоги и иные обязательные платежи составили 57 тыс. руб.

В 2009 году были предоставлены займы другим связанным сторонам на общую сумму 784 млн. руб. Из них краткосрочных займов выдано 754 млн. руб., долгосрочных со сроком погашения в 2012 году – 30 млн. руб. По займам, предоставленным другим связанным сторонам, в отчетном году начислено 313 млн. руб. процентов. Задолженность на 31.12.2009 года – 2 912 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 69 млн. руб.

В отчетном году были получены займы от других связанных сторон на общую сумму 810 млн. руб. Из них краткосрочных займов получено 510 млн. руб., долгосрочных со сроком погашения в 2012 году – 300 млн. руб. По займам, полученным от других связанных сторон, в 2009 году начислено к уплате 53 млн. руб. Задолженность на 31.12.2009 года – 540 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 0,5 млн. руб.

В отчетном году заключен договор аренды помещения со связанной стороной ОАО «РОТ ФРОНТ». Общая сумма арендной платы составила 236 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2009 года – 60 тыс. руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



М.В. Шилов

Е.Ю. Бородина

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры - Финанс» и иным пользователям

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры - Финанс» (сокращенное наименование – ООО «Объединенные кондитеры - Финанс»).

Государственная регистрация: основной государственный регистрационный номер 1067746324128, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 77 № 008639352, дата внесения записи 28 февраля 2006 года.

Место нахождения: 115184, г. Москва, 2-й Новокузнецкий пер., д. 13/15.

АУДИТОР

Наименование: Закрытое акционерное общество «АУДИТ-КОНСТАНТА» (сокращенное наименование – ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»).

Государственная регистрация: основной государственный регистрационный номер 1027739295210, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 77 № 007078711, дата внесения записи 2 октября 2002 года.

Место нахождения: 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 35.

Членство в саморегулируемых организациях аудиторов: ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА» является членом Некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата» (решение Правления № 66 от 3 сентября 2003 года, номер записи в реестре 10303001190), включенного в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании Приказа Минфина России № 578 от 26 ноября 2009 года (рег. № 3).

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «Объединенные кондитеры - Финанс», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2010 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими

правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

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

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

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

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

1. По статьям «Долгосрочные финансовые вложения» и «Краткосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены данные в общей сумме 4 542 984 тыс. рублей. Мы не получили достаточных надлежащих аудиторских доказательств о проведении проверки финансовых вложений ООО «Объединенные кондитеры - Финанс» на обесценение. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанных показателей.

2. Краткосрочные займы, отраженные по статье 610 «Займы и кредиты» бухгалтерского баланса, завышены на 445 864 тыс. рублей вследствие необоснованного отражения по данной статье заемных обязательств, срок погашения которых наступит более чем через 12 месяцев после отчетной даты. Соответственно, на эту же сумму занижены долгосрочные займы, отраженные по статье 510 «Займы и кредиты» бухгалтерского баланса. Аналогичным образом искажены соответствующие показатели приложения к бухгалтерскому балансу и информация о полученных займах, содержащаяся в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности.

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

По нашему мнению, за исключением влияния (возможного влияния) на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Объединенные кондитеры –

Финанс» по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

**Генеральный директор
ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»**

**Ведущий аудитор
ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»**
(квалификационный аттестат аудитора № 040148,
выдан в соответствии с Решением ЦАЛАК
Минфина России от 28.11.2001, протокол № 100,
на неограниченный срок; член СРО НП АПР,
номер записи в реестре 20101011794)




Юстус С.А.
Калихин Н.В.

8 апреля 2011 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2010 г.

Форма №1 по ОКУД	К О Д Ы	0710001
Дата (год, месяц, число)		2010 12 31
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Объединенные кондитеры - Финанс"</u> по ОКПО		94412683
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7705717209/770501001
Вид деятельности <u>Прочее финансовое посредничество</u> по ОКВЭД		65.2
Организационно-правовая форма <u>общество с ограниченной ответственностью</u> форма собственности <u>частная</u> по ОКОПФ / ОКФС	65	16
Единица измерения <u>тыс руб</u> по ОКЕИ		384
Местонахождение (адрес) 115184, Москва г, Новокузнецкий 2-й пер, д. 13, кор. 15		

Дата утверждения	..
Дата отправки / принятия	..

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Долгосрочные финансовые вложения	140	916350	1484850
Итого по разделу I	190	916350	1484850
II. Оборотные активы			
Запасы	210	17887	14946
в том числе:			
расходы будущих периодов	216	17887	14946
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	2043	7863
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	290524	466528
Краткосрочные финансовые вложения	250	4037734	3058134
Денежные средства	260	56676	14606
Итого по разделу II	290	4404864	3562077
БАЛАНС	300	5321214	5046927

МОСГОРСТАТ
Московский Центральный окружной
отдел государственной статистики
ПОЛУЧЕНО
" 29 " МАР 2011 г.

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	30000	30000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	36081	58310
Итого по разделу III	490	66081	88310
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	4974311	4112442
Итого по разделу IV	590	4974311	4112442
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	280189	845863
Кредиторская задолженность	620	633	312
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	314	312
задолженность по налогам и сборам	624	306	-
прочие кредиторы	625	13	-
Итого по разделу V	690	280822	846175
БАЛАНС	700	5321214	5046927

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Арендованные основные средства	910	39	37

Руководитель

(подпись)

Шилов Михаил Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Бородина Елена Юрьевна

(расшифровка подписи)

21 Марта 2011 г.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ООО "Объединенные кондитеры-Финанс" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид деятельности Прочее финансовое посредничество по ОКВЭД

Организационно-правовая форма _____ форма собственности

общество с ограниченной ответственностью _____ частная по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: _____ тыс. руб. по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2010	12	31
94412683		
7705717209/770501001		
65.2		
65		16
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Управленческие расходы	040	(3210)	(2501)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(3210)	(2501)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	507743	572404
Проценты к уплате	070	(468029)	(543660)
Прочие доходы	090	227	-
Прочие расходы	100	(8903)	(9061)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	27828	17182
Текущий налог на прибыль	150	(5599)	(3466)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	22229	13716
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	34	30

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	200	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	27	103	-	8

Руководитель

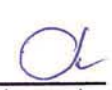


(подпись)

**Шилов Михаил
Владимирович**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

**Бородина Елена
Юрьевна**

(расшифровка подписи)

21 Марта 2011 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Форма №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710003		
2010	12	31
94412683		
7705717209/770501001		
65.2		
65		16
384		

Организация ООО "Объединенные кондитеры-Финанс" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид деятельности Прочее финансовое посредничество по ОКВЭД

Организационно-правовая форма _____ форма собственности

общество с ограниченной ответственностью _____ по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения тыс руб по ОКЕИ

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	30000	-	-	22365	52365
Остаток на 1 января предыдущего года	030	30000	-	-	22365	52365
Чистая прибыль	032	X	X	X	13716	13716
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	30000	-	-	36081	66081
Остаток на 1 января отчетного года	100	30000	-	-	36081	66081
Чистая прибыль	102	X	X	X	22229	22229
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	30000	-	-	58310	88310

Форма 0710003 с.3

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	66081	88310

Руководитель _____
(подпись)

Шилов Михаил Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Ok
(подпись)

Бородина Елена Юрьевна
(расшифровка подписи)

21 Марта 2011 г.



AGREEMENT FOR THE SALE OF

PROPERTY

1	...
2	...
3	...
4	...
5	...
6	...
7	...
8	...
9	...
10	...
11	...
12	...
13	...
14	...
15	...
16	...
17	...
18	...
19	...
20	...
21	...
22	...
23	...
24	...
25	...
26	...
27	...
28	...
29	...
30	...
31	...
32	...
33	...
34	...
35	...
36	...
37	...
38	...
39	...
40	...
41	...
42	...
43	...
44	...
45	...
46	...
47	...
48	...
49	...
50	...

THIS AGREEMENT is made this _____ day of _____ 20____ between _____ of _____ and _____ of _____

WHEREAS the said _____ and _____ are desirous of selling the property described in Schedule A hereof to the said _____

AND WHEREAS the said _____ has agreed to purchase the said property for the sum of _____

IT IS HEREBY AGREED that the said _____ and _____ shall sell the said property to the said _____ for the sum of _____

AND THAT the said _____ shall pay the said sum of _____ to the said _____ in the following manner: _____

AND THAT the said _____ shall deliver to the said _____ a good and valid title to the said property free from all incumbrances and liens of every kind except such as are mentioned in Schedule B hereof

IN WITNESS WHEREOF the said _____ and _____ have hereunto set their hands and seals the day and date first above written

Signed and sealed in presence of _____

SCHEDULE A

NO.	DESCRIPTION OF THE PROPERTY	AREA	REMARKS	PLAN
1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50

SCHEDULE B

1	...
2	...
3	...
4	...
5	...
6	...
7	...
8	...
9	...
10	...
11	...
12	...
13	...
14	...
15	...
16	...
17	...
18	...
19	...
20	...
21	...
22	...
23	...
24	...
25	...
26	...
27	...
28	...
29	...
30	...
31	...
32	...
33	...
34	...
35	...
36	...
37	...
38	...
39	...
40	...
41	...
42	...
43	...
44	...
45	...
46	...
47	...
48	...
49	...
50	...



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

		Форма №4 по ОКУД	К О Д Ы		
		Дата (год, месяц, число)	0710004		
Организация <u>ООО "Объединенные кондитеры-Финанс"</u>	по ОКПО		2010	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		94412683		
Вид деятельности <u>Прочее финансовое посредничество</u>	по ОКВЭД		7705717209/770501001		
Организационно - правовая форма <u>общество с ограниченной ответственностью</u>	форма собственности	по ОКОПФ /ОКФС	65.2		
<u>частная</u>			65	16	
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>		по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	56676	62885
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Прочие доходы	110	353	-
Денежные средства, направленные:	120	(452917)	(569673)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(4076)	(2194)
на оплату труда	160	(894)	(757)
на выплату дивидендов, процентов	170	(439904)	(562480)
на расчеты по налогам и сборам	180	(7305)	(3612)
на прочие расходы	190	(738)	(630)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(452564)	(569673)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Полученные проценты	240	338820	368417
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	1163700	1993281
Займы, предоставленные другим организациям	310	(752600)	(791850)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	749920	1569848

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	2870000	910000
Поступления от размещения облигаций	370	700001	79083
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(925000)	(550000)
Выкуп облигаций	410	(2984451)	(1445411)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	(339450)	(1006328)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(42094)	(6153)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	14582	56732
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	(24)	56

Руководитель Шилов Михаил Владимирович
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Бородина Елена Юрьевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

21 Марта 2011 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Форма №5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710005		
2010	12	31
94412683		
7705717209/770501001		
65.2		
65	16	
384		

Организация ООО "Объединенные кондитеры-Финанс" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид деятельности Прочее финансовое посредничество по ОКВЭД
Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____
общество с ограниченной ответственностью _____ по
частная _____ ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ _____

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	39	37
в том числе:			
Офисное помещение	161	39	37

Финансовые вложения

Показатель	код	Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Предоставленные займы	525	916350	1484850	4037734	3058134
Итого	540	916350	1484850	4037734	3058134

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	290524	466528
в том числе:			
авансы выданные	612	386	408
прочая	613	290138	466120
долгосрочная - всего	620	2043	7863
в том числе:			
авансы выданные	622	2043	7863
Итого	630	292567	474391
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	280822	846175
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	314	312
расчеты по налогам и сборам	643	306	-
займы	645	280189	845863
прочая	646	13	-
долгосрочная - всего	650	4974311	4112442
в том числе:			
займы	652	4974311	4112442
Итого	660	5255133	4958617

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Затраты на оплату труда	720	1036	841
Отчисления на социальные нужды	730	175	171
Прочие затраты	750	1999	1489
Итого по элементам затрат	760	3210	2501
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): расходов будущих периодов	766	(10)	10

Руководитель Шилов Михаил Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Бородина Елена Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

21 Марта 2011 г.



ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год

1. Общие сведения

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

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2010 года составила 4 человека.

Основной вид деятельности в 2010 году – прочее финансовое посредничество.

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 бумаги 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, срок погашения – май 2012 года. Второй выпуск номинальной стоимостью 3 млрд. руб. размещен в апреле 2008 года, срок погашения – апрель 2013 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 полученным займам и кредитам, в том числе по облигациям, отражена с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов, начисленных в соответствии с условиями договоров.

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.

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

В 2010 году доход составил 507 970 тыс. руб. В том числе:

- процентный доход от предоставления займов юридическим лицам – 507 743 тыс. руб.,
- прочие доходы – 227 тыс. руб.

Расходы в 2010 году составили 480 142 тыс. руб. В том числе:

- начисленный купонный доход по облигациям – 348 260 тыс. руб.,
- проценты по займам, полученным от юридических лиц – 119 769 тыс. руб.
- управленческие и прочие расходы – 12 113 тыс.руб.

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

4. Обязательства по налогу на прибыль.

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2010 год составила 27 828 тыс. руб. Налоговая база по налогу на прибыль за 2010 год – 27 998 тыс. руб.

Увеличение налогооблагаемой прибыли по отношению бухгалтерской возникло за счет:

- постоянной разницы – 169 тыс. руб. (расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу),
- погашения налогооблагаемой временной разницы прошлого года – 1 тыс. руб. (расходы на ЕСН и взносы на социальные нужды по оплате труда будущих периодов).

Условный расход по налогу на прибыль – 5 565,4 т.р.

Постоянное налоговое обязательство – 33,8 т.р.

Погашенное отложенное налоговое обязательство – 0,2 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль – 5 599 т.р.

5. Финансовые вложения.

На 31.12.2010 года задолженность по займам, предоставленным юридическим лицам, составила 4 543 млн. руб., в том числе:

- по займам со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты – 1 485 млн. руб.,
- по займам со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты – 3 058 млн. руб.

Задолженность по начисленным процентам на отчетную дату составила – 472 млн. руб.

График погашения долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2010 г.:

2012 г. – 930 млн. руб.

2013 г. – 555 млн. руб.

Просроченная задолженность по предоставленным займам – 146 млн. руб., в том числе по начисленным процентам – 39 млн. руб. Подтвержденная просроченная дебиторская задолженность, переданная на взыскание судебному приставу-исполнителю – 139 млн. руб.

6. Займы.

На 31.12.2010 года задолженность по полученным займам составила 4 839 млн. руб., в том числе:

- по долгосрочным займам – 3 999 млн. руб. (из них по облигационным займам – 2 254 млн. руб.),
- по краткосрочным займам – 840 млн. руб.

Задолженность по начисленным процентам на отчетную дату составила – 120 млн. руб. (из них НКД по облигационным займам – 55 млн. руб.).

График погашения долгосрочной задолженности по состоянию на 31.12.2010 года:

2011 г. – 100 млн. руб.

2012 г. – 1 820 млн. руб.

2013 г. – 2 079 млн. руб.

На 31.12.2010 года Компания имеет неразмещенные облигации:

- первого выпуска номинальной стоимостью 2 280 млн. руб. Стоимость актива с учетом НКД на отчетную дату составила 2 310 млн. руб.
- второго выпуска номинальной стоимостью 1466 млн. руб. Стоимость актива с учетом НКД на отчетную дату составила 1 509 млн. руб.

На 31.12.2010 года Компания имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства по действующим договорам займов с юридическими лицами – 30 млн. руб. Сумма образовалась за счет частичного получения займов.

7. Расходы будущих периодов.

На 31.12.2010 года Компания имеет расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не были зачислены в отчетном году на счет прибылей и убытков, в сумме 14 946 тыс. руб. В том числе:

- дисконт от размещения облигаций по цене ниже номинала – 3 755 тыс. руб.,
- расходы андеррайтера, связанные с организацией и размещением облигационных займов – 11 141 тыс. руб.,

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

- расходы на получение поручительств по обязательствам, связанным с выплатами по облигационным займам – 50 тыс. руб.

8. Информация о связанных сторонах.

В 2010 году Компания проводила операции со следующими связанными сторонами:

1. контролирующими Компанию:
 - ОАО «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 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 «Тулская кондитерская фабрика "Ясная Поляна",
 - ОАО «Южуралкондитер»,
 - ЗАО «Кардымовский молочноконсервный комбинат»,
 - ОАО «Объединенные кондитеры»,
 - ООО «ГутаАгро-Брянск»,
 - ООО «Минт-Инвест»,
 - ООО «Промсахар»,
 - ЗАО «Агрофирма "Рыльская",
 - ОАО «Сафоновомолоко»,
 - ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский»,
 - ОАО «Воронежская кондитерская фабрика».

В отчетном году осуществлялись операции с головной организацией Компании, ОАО «Холдинговой компанией «Объединенные кондитеры», по договорам предоставления займов. По этим договорам за 2010 год начислено 240 млн. руб. процентов. В 2010 году головной организации был предоставлен заем на сумму 75 млн. руб. со сроком погашения в 2013 году. По состоянию на 31.12.2010 года общая задолженность головной организации составила 2 195 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 294 млн. руб. Срок погашения обязательств – 2011-2013 гг.

За 2010 год основному управленческому составу Компании начислено вознаграждение по трудовым договорам – 240 тыс. руб. Начисленные на него налоги и иные обязательные платежи составили 63 тыс. руб.

В 2010 году были предоставлены займы другим связанным сторонам на общую сумму 198 млн. руб. Из них краткосрочных займов выдано 80 млн. руб., долгосрочных со сроком погашения в 2012 году – 118 млн. руб. По займам, предоставленным другим связанным сторонам, в отчетном году начислено 246 млн. руб. процентов. Задолженность на 31.12.2010 года – 2 193 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 138 млн. руб.

В отчетном году были получены займы от других связанных сторон на общую сумму 2 835 млн. руб. Из них краткосрочных займов получено 560 млн. руб., долгосрочных – 2 275 млн. руб., в том числе со сроком погашения в 2012 году – 1 730 млн. руб., в 2013 году – 545 млн. руб. По займам, полученным от других связанных сторон, в 2010 году начислено процентов к уплате 107 млн. руб. Задолженность на 31.12.2010 года – 2 494 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 44 млн. руб.

В отчетном году заключен договор аренды помещения со связанной стороной ОАО «РОТ ФРОНТ». Общая сумма арендной платы в 2010 году составила 240 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2010 года – 59 тыс. руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



М.В. Шилов

Е.Ю. Бородина

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры - Финанс» и иным пользователям

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры - Финанс» (сокращенное наименование – ООО «Объединенные кондитеры - Финанс»).

Государственная регистрация: основной государственный регистрационный номер 1067746324128, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 77 № 008639352, дата внесения записи 28 февраля 2006 года.

Место нахождения: 115184, г. Москва, 2-й Новокузнецкий пер., д. 13/15.

АУДИТОР

Наименование: Закрытое акционерное общество «АУДИТ-КОНСТАНТА» (сокращенное наименование – ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»).

Государственная регистрация: основной государственный регистрационный номер 1027739295210, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 77 № 007078711, дата внесения записи 2 октября 2002 года.

Место нахождения: 109012, г. Москва, ул. Пушечная, д. 4, стр. 3.

Членство в саморегулируемых организациях аудиторов: ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА» является членом Некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата» (решение Правления № 66 от 3 сентября 2003 года, номер записи в реестре 10303001190), включенного в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании Приказа Минфина России № 578 от 26 ноября 2009 года (рег. № 3).

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «Объединенные кондитеры - Финанс», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2011 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

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

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

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

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

ООО «Объединенные кондитеры - Финанс» не провело проверку финансовых вложений на обесценение. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей по статьям «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года.

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Объединенные кондитеры – Финанс» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»

Начальник отдела
ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»
(квалификационный аттестат аудитора № 03-000064,
выдан в соответствии с Решением НП
«Московская аудиторская палата» от 30.11.2011,
протокол № 166, на неограниченный срок;
член СРО МоАП, номер записи в реестре 20103015598)





13 апреля 2012 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2011 г.**

Организация ООО "Объединенные кондитеры-Финанс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Прочее финансовое посредничество

Организационно-правовая форма общество с ограниченной ответственностью форма собственности частная

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес)
115184, Москва г, Новокузнецкий 2-й пер, д. 13/15, кор. СТР.1

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2011
94412683		
7705717209/770501001		
65.2		
65	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства	1130	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	1000845	1484850	916350
	в том числе:				
	Предоставленные займы	11501	1000845	1484850	916350
	Отложенные налоговые активы	1160	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1000845	1484850	916350
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	776432	474391	292567
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3146390	3058134	4037734
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	3146390	3058134	4037734
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	26523	14606	56676
	Прочие оборотные активы	1260	6014	14946	17887
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	6014	14946	17887
	Итого по разделу II	1200	3955360	3562077	4404864
	БАЛАНС	1600	4956205	5046927	5321214



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	30000	30000	30000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	92673	58310	36081
	Итого по разделу III	1300	122673	88310	66081
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	2545920	4112442	4974311
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	2545920	4112442	4974311
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2545920	4112442	4974311
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	2284271	845863	280189
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	2129545	840000	280000
	Проценты по краткосрочным займам	15102	129542	5863	189
	Проценты по долгосрочным займам	15103	25184	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	3148	312	633
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	419	312	314
	Расчеты по налогам и сборам	15202	2729	-	306
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15203	-	-	13
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	193	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2287612	846175	280822
	БАЛАНС	1700	4956205	5046927	5321214

Руководитель

(подпись)

Шилов Михаил
Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Бородина Елена Юрьевна

(расшифровка подписи)

30 Марта 2012 г.



**Отчет о прибылях и убытках
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.**

Организация ООО "Объединенные кондитеры-Финанс" по ОКПО
 Дата (число, месяц, год) _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО
 Вид экономической деятельности Прочее финансовое посредничество по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма общество с ограниченной ответственностью форма собственности _____ по ОКФС / ОКФС
частная по ОКЕИ
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2011
94412683		
7705717209/770501001		
65.2		
65	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(3359)	(3210)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3359)	(3210)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	523733	507743
	Проценты к уплате	2330	(468983)	(468029)
	Прочие доходы	2340	3	227
	в том числе:			
	Возмещение убытков к получению	23401	-	200
	Курсовые разницы	23402	3	27
	Прочие расходы	2350	(8392)	(8903)
	в том числе:			
	Отчисление в оценочные резервы	23501	(193)	-
	Расходы на услуги банков	23502	(14)	(19)
	Курсовые разницы	23503	(3)	(103)
	Прочие внереализационные расходы	23504	(8182)	(8781)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	43002	27828
	Текущий налог на прибыль	2410	(8639)	(5599)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	39	34
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	34363	22229

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	34363	22229
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Шолов Михаил Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

_____ (подпись)

Бородина Елена Юрьевна
(расшифровка подписи)

30 Марта 2012 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2011 г.**

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

К О Д Ы		
0710003		
2011	12	31
94412683		
7705717209/770501001		
65.2		
65		16
384		

Организация ООО "Объединенные кондитеры-Финанс"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Прочее финансовое посредничество
Организационно-правовая форма общество с ограниченной ответственностью форма собственности частная
Единица измерения тыс руб

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по
ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

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 2009 г.	3100	30000	-	-	-	36081	66081
За 2010 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	22229	22229
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	22229	22229
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 2010 г.	3200	30000	-	-	-	58310	88310
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	34363	34363
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	34363	34363
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 2011 г.	3300	30000	-	-	-	92673	122673

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 Декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	66081	22229	-	88310
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	36081	22229	-	58310
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	36081	22229	-	58310
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	36081	22229	-	58310



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	122673	88310	66081

Руководитель

(подпись)

Шилов Михаил Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Бородина Елена
Юрьевна

(расшифровка подписи)

30 Марта 2012 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.**

Организация ООО "Объединенные кондитеры-Финанс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Прочее финансовое посредничество

Организационно - правовая форма

форма собственности

общество с ограниченной

ответственностью

частная

Единица измерения тыс. руб.

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710004		
2011	12	31
94412683		
7705717209/770501001		
65.2		
65		16
384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2011 г. ¹	За Январь - Декабрь 2010 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	353
прочие поступления	4119	-	353
Платежи - всего	4120	(390446)	(452893)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3361)	(4052)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1220)	(894)
процентов по долговым обязательствам	4123	(380899)	(439904)
налога на прибыль	4124	(4491)	-
прочие платежи	4129	(475)	(8043)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(390446)	(452540)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	647574	1502520
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	417400	1163700
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	230174	338820
Платежи - всего	4220	(21650)	(752600)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(21650)	(752600)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	625924	749920

Наименование показателя	код	За	
		Январь - Декабрь 2011 г. ¹	Январь - Декабрь 2010 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	450000	3570001
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	450000	2870000
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	700001
Платежи - всего	4320	(673561)	(3909451)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(673561)	(3909451)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(223561)	(339450)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	11917	(42070)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	14606	56676
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	26523	14606
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Щигов Михаил
Владимирович
(расшифровка подписи)

30 Марта 2012 г.



Главный бухгалтер

(подпись)

Бородина Елена
Юрьевна
(расшифровка подписи)

Примечания

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

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2011 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
	5210	За 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

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 2011 г.	-	-	-	-	
	5250	За 2010 г.	-	-	-	-	

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2011 г.	За 2010 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
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	39	37	39
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	За 2011 г.	1484850	-	415845	899850	-	-	-	1000845	-
	5311	За 2010 г.	916350	-	-	-	-	-	-	1484850	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5302	За 2011 г.	1484850	-	415845	899850	-	-	-	1000845	-
	5312	За 2010 г.	916350	-	-	-	-	-	-	1484850	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2011 г.	3058134	-	921500	833244	-	-	-	3146390	-
	5315	За 2010 г.	4037734	-	-	-	-	-	-	3058134	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	За 2011 г.	3058134	-	921500	833244	-	-	-	3146390	-
	5316	За 2010 г.	4037734	-	-	-	-	-	-	3058134	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2011 г.	4542984	-	1337345	1733094	-	-	-	4147235	-
	5310	За 2010 г.	4954084	-	-	-	-	-	-	4542984	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года			Выбыло			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
			Учтенная 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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2011 г.	7863	-	-	-	-	-	19827	-	
	5521	За 2010 г.	2043	-	-	-	-	-	7863	-	
в том числе:											
прочая	5502	За 2011 г.	7863	-	-	-	-	-	19827	-	
	5522	За 2010 г.	2043	-	-	-	-	-	7863	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2011 г.	466528	-	-	-	-	-	756605	-	
	5530	За 2010 г.	290524	-	-	-	-	-	466528	-	
в том числе:											
авансы выданные	5511	За 2011 г.	408	-	-	-	-	-	298	-	
	5531	За 2010 г.	386	-	-	-	-	-	408	-	
прочая	5512	За 2011 г.	466120	-	-	-	-	-	756307	-	
	5532	За 2010 г.	290138	-	-	-	-	-	466120	-	
Итого	5500	За 2011 г.	474391	-	-	-	-	-	776432	-	
	5520	За 2010 г.	292567	-	-	-	-	-	474391	-	

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2009 г.	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло	Списание на финансовый результат	Остаток на конец периода		
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Примигающиеся проценты штрафы и иные начисления					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2011 г.	312	-	-	9842	-	-	-	3148
	5580	За 2010 г.	633	10290	-	10611	-	-	-	312
в том числе:										
расчеты с поставщиками	5561	За 2011 г.	312	3612	-	3505	-	-	-	419
	5581	За 2010 г.	314	4382	-	4384	-	-	-	312
расчеты по налогам и сборам	5562	За 2011 г.	-	9066	-	6337	-	-	-	2729
	5582	За 2010 г.	306	5908	-	6214	-	-	-	-
прочая	5563	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	За 2010 г.	13	-	-	13	-	-	-	-
Итого	5550	За 2011 г.	312	12678	-	9842	-	X	-	3148
	5570	За 2010 г.	633	10290	-	10611	-	X	-	312

0710005 с. 8

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5590	-	-	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	193	-	-	193
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков работников	5701	-	193	-	-	193

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

1. Общие сведения

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

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2011 года составила 4 человека.

Основной вид деятельности в 2011 году – прочее финансовое посредничество.
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, срок погашения – май 2012 года. Второй выпуск номинальной стоимостью 3 млрд. руб. размещен в апреле 2008 года, срок погашения – апрель 2013 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, в том числе по облигациям, 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.

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

В 2011 году доход составил 523 736 тыс. руб. В том числе:
- процентный доход от предоставления займов юридическим лицам – 523 733 тыс. руб.,
- прочие доходы – 3 тыс. руб.

Расходы в 2011 году составили 480 734 тыс. руб. В том числе:
- начисленный купонный доход по облигациям – 236 128 тыс. руб.,
- проценты по займам, полученным от юридических лиц – 232 855 тыс. руб.
- управленческие и прочие расходы – 11 751 тыс.руб.

4. Обязательства по налогу на прибыль.

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2011 год составила 43 002 тыс. руб. Налоговая база по налогу на прибыль за 2011 год – 43 195 тыс. руб.

Увеличение налогооблагаемой прибыли по отношению бухгалтерской возникло за счет:
- постоянной разницы – 193 тыс. руб. (отчисления в оценочные резервы).

Условный расход по налогу на прибыль – 8 600 т.р.
Постоянное налоговое обязательство – 39 т.р.
Текущий налог на прибыль – 8 639 т.р.

5. Финансовые вложения.

На 31.12.2011 года задолженность по займам, предоставленным юридическим лицам, составила 4 147 млн. руб., в том числе:

- по займам со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты – 1 001 млн. руб.,
 - по займам со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты – 3 146 млн. руб.
- Задолженность по начисленным процентам на отчетную дату составила – 776 млн. руб.

Срок погашения долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2011 г. с учетом событий после отчетной даты – 2013 г.

Просроченная задолженность по предоставленным займам – 425 млн. руб., в том числе по начисленным процентам – 318 млн. руб. Подтвержденная просроченная дебиторская задолженность, переданная на взыскание судебному приставу-исполнителю – 139 млн. руб.

6. Займы.

На 31.12.2011 года задолженность по полученным займам составила 4 615 млн. руб., в том числе:

- по долгосрочным займам – 2 485 млн. руб. (из них по облигационным займам – 1 180 млн. руб.),
- по краткосрочным займам – 2 130 млн. руб. (из них по облигационным займам – 720 млн. руб.).

Задолженность по начисленным процентам на отчетную дату составила – 215 млн. руб. (из них НКД по облигационным займам – 34 млн. руб.).

График погашения долгосрочной задолженности по состоянию на 31.12.2011 года с учетом событий после отчетной даты:

- 2013 г. – 2 305 млн. руб.
- 2014 г. – 180 млн. руб.

На 31.12.2011 года Компания имеет неразмещенные облигации:

- первого выпуска номинальной стоимостью 2 280 млн. руб. Стоимость актива с учетом НКД на отчетную дату составила 2 311 млн. руб.
- второго выпуска номинальной стоимостью 1 820 млн. руб. Стоимость актива с учетом НКД на отчетную дату составила 1 858 млн. руб.

7. Расходы будущих периодов.

На 31.12.2011 года Компания имеет расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не были зачислены в отчетном году на счет прибыли и убытков, в сумме 6 014 тыс. руб. В том числе:

- дисконт от размещения облигаций по цене ниже номинала – 1 107 тыс. руб.,
- расходы андеррайтера, связанные с организацией и размещением облигационных займов – 4 894 тыс. руб.,
- расходы на получение поручительств по обязательствам, связанным с выплатами по облигационным займам – 13 тыс. руб.

8. Информация о связанных сторонах.

В 2011 году Компания проводила операции со следующими связанными сторонами:

1. контролирующими Компанию:
 - ОАО «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры».

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

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 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 "Тулская кондитерская фабрика "Ясная Поляна",

- ЗАО "Кардымовский молочноконсервный комбинат",

- ОАО "Объединенные кондитеры",

- ООО "ГутаАгро-Брянск",

- ООО "Минт-Инвест",

- ООО "Промсахар",

- ЗАО "Агрофирма "Рыльская",

- ОАО "Сафоновомолоко",

- ОАО "Кондитерский концерт Бабаевский",

- ОАО "Воронежская кондитерская фабрика",

- ЗАО «Промэнерголизинг»,

- ЗАО «Фабрика «Русский шоколад».

В отчетном году осуществлялись операции с головной организацией Компании, ОАО «Холдинговой компанией «Объединенные кондитеры», по договорам предоставления займов. По этим договорам за 2011 год начислено 224 млн. руб. процентов. В 2011 году головной организацией были частично погашены займы на сумму 293 млн. руб. По состоянию на 31.12.2011 года общая задолженность головной организации составила 2 115 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 507 млн. руб. Срок погашения обязательств – 2012-2013 гг.

За 2011 год основному управленческому составу Компании начислено вознаграждение по трудовым договорам – 240 тыс. руб. Начисленные на него налоги и иные обязательные платежи составили 82 тыс. руб.

В 2011 году были предоставлены краткосрочные займы другим связанным сторонам на общую сумму 22 млн. руб. По займам, предоставленным другим связанным сторонам, в отчетном году начислено 286 млн. руб. процентов. Задолженность на 31.12.2011 года – 2 648 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 215 млн. руб.

В отчетном году по займам, полученным от других связанных сторон, начислено процентов к уплате 222 млн. руб. Задолженность на 31.12.2011 года – 2 660 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 172 млн. руб.

В отчетном году заключен договор аренды помещения со связанной стороной ОАО «РОТ ФРОНТ». Общая сумма арендной платы в 2011 году составила 239 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2011 года – 59 тыс. руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



М.В. Шилов

Е.Ю. Бородина