

# ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2015 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 31.12.2015 года составила 5 человек.

Основной вид деятельности в 2015 году – прочее финансовое посредничество, ОКВЭД 65.2. ООО «Объединенные кондитеры-Финанс» (далее – Компания) осуществляет деятельность финансового посредника в интересах АО «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры» и предприятий, функции управления которыми переданы ООО «Объединенные кондитеры».

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

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

Исполнительный орган – Генеральный директор Шилов Михаил Владимирович.

Аудитор – ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА».

### 2. Информация об учетной политике и ее изменениях.

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

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

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

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

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

Прочие доходы и расходы в отчете о прибылях и убытках отражены развернуто.

# ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

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

В 2015 году доход составил 367 625 тыс. руб. В том числе:

- процентный доход от предоставления займов юридическим лицам – 367 496 тыс. руб.,
- прочие доходы – 129 тыс. руб., в том числе курсовая разница – 110 тыс. руб.

Состав положительной курсовой разницы:

- 1) курсовая разница, образовавшаяся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте – 8 тыс. руб.,
- 2) прибыль от купли-продажи иностранной валюты – 102 тыс. руб.

Расходы в 2014 году составили 352 336 тыс. руб. В том числе:

- начисленный купонный доход по облигациям – 178 500 тыс. руб.,
- проценты по займам, полученным от юридических лиц – 166 725 тыс. руб.
- управленческие и прочие расходы – 7 111 тыс. руб.

## 4. Обязательства по налогу на прибыль.

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2015 год составила 15 289 тыс. руб. Налоговая прибыль за 2015 год – 15 318 тыс. руб., налоговая база по налогу на прибыль за 2015 год – 0 руб.

Увеличение налогооблагаемой прибыли возникло за счет:

- положительной постоянной разницы – 29 тыс. руб. (отчисления в оценочные резервы).

Уменьшение налогооблагаемой базы по отношению к бухгалтерской возникло за счет:

- уменьшения вычитаемой временной разницы по убыткам прошлых лет, перенесенным на будущее – 15 318 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль – 3 058 тыс. руб.

+ Постоянное налоговое обязательство – 6 тыс. руб.

- Погашение отложенного налогового актива – 3 064 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2015 год – 0 руб.

## 5. Займы.

На 31.12.2015 года задолженность по полученным займам составила 3 808 млн. руб., в том числе:

- по долгосрочным займам – 3 360 млн. руб. (из них по облигационным займам – 1 700 млн. руб.),
- по краткосрочным займам – 448 млн. руб.

Задолженность по начисленным процентам на отчетную дату составила – 522 млн. руб. (из них НКД по облигационным займам – 39 млн. руб.).

График погашения долгосрочной задолженности по состоянию на 31.12.2015 года с учетом событий после отчетной даты:

2017 г. – 65 млн. руб.

2018 г. – 1 160 млн. руб.

2023 г. – 1 700 млн. руб.

В прочие расходы 2015 года включено расходов по займам – 345 225 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2015 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	
<b>Долгосрочные - всего</b>	За 2015 г.	2289971	800000	(2259971)	830000
	За 2014 г.	3396920	30000	(1136949)	2289971
в том числе:					
Предоставленные займы	За 2015 г.	2289971	800000	(2259971)	830000
	За 2014 г.	3396920	30000	(1136949)	2289971
<b>Краткосрочные - всего</b>	За 2015 г.	1039978	2080970	(1039978)	2080970
	За 2014 г.	46000	1039978	(46000)	1039978
в том числе:					
Предоставленные займы	За 2015 г.	1039978	2080970	(1039978)	2080970
	За 2014 г.	46000	1039978	(46000)	1039978
<b>Финансовых вложений - итого</b>	За 2015 г.	3329949	2880970	(3299949)	2910970
	За 2014 г.	3442920	1069978	(1182949)	3329949

На 31.12.2015 года задолженность по займам, предоставленным юридическим лицам, составила 2 911 млн. руб., в том числе:

- по займам со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты – 2 081 млн. руб.,
  - по займам со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты – 830 млн. руб.
- Задолженность по начисленным процентам на отчетную дату составила – 913 млн. руб.

Срок погашения долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2015 г. с учетом событий после отчетной даты:

2017 год – 30 млн. руб.

2018 год – 800 млн. руб.

## 7. Основные средства.

Компания учитывает за балансом полученные в аренду основные средства.

Наименование показателя	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, тыс. руб.	39	39	39

## 8. Оценочные обязательства.

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	168	48	-	19	197
в том числе:					
Оплата предстоящих отпусков работников	168	48	-	19	197

# ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

## 9. Дебиторская и кредиторская задолженность.

### 9.1 Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		Учтенная по условиям договора		Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Погашение	Выбыло		Перевод из долго- в краткую срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
		За 2015 г.	За 2014 г.		В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>		1035287	-	-	3600	(367482)	-	-	(644085)	27320	-	
в том числе:		1122750	-	-	68278	(52404)	-	-	(103337)	1035287	-	
прочая		1035287	-	-	3600	(367482)	-	-	(644085)	27320	-	
		1122750	-	-	68278	(52404)	-	-	(103337)	1035287	-	
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>		153303	-	601	241801	(151448)	-	-	644085	888342	-	
в том числе:		33875	-	472	26337	(10718)	-	-	103337	153303	-	
авансы выданные		583	-	593	-	(485)	-	-	-	691	-	
		569	-	472	-	(458)	-	-	-	583	-	
прочая		150963	-	-	241801	(150963)	-	-	644085	885886	-	
		31549	-	-	26337	(10260)	-	-	103337	150963	-	
расчеты по налогам и сборам		1757	-	-	-	-	-	-	-	1757	-	
		1757	-	-	-	-	-	-	-	1757	-	
расчеты по соц.страхованию		-	-	8	-	-	-	-	-	8	-	
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Итого</b>		1188590	-	601	245401	(518930)	-	-	-	915662	-	
		1156625	-	472	94615	(63122)	-	-	-	1188590	-	

### 9.2 Просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 Декабря 2015 г.		На 31 Декабря 2014 г.		На 31 Декабря 2013 г.	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
<b>Всего</b>	66723	66723	-	-	307	307
в том числе:						
прочая	66723	66723	-	-	307	307

# ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

## 9.3 Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			Поступление		Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Выбыло		
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	98176		Погашение	Списание на финансовый результат	
Перевод из долго- в краткосрочную задолженность								
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	За 2015 г.	3262212	455000	98176	(1096662)	-	641152	3359878
	За 2014 г.	4099050	-	60320	(220728)	-	(676430)	3262212
в том числе:								
займы	За 2015 г.	3262212	455000	98176	(1096662)	-	641152	3359878
	За 2014 г.	4099050	-	60320	(220728)	-	(676430)	3262212
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	За 2015 г.	1268335	60	63066	(242248)	-	(641152)	448061
	За 2014 г.	528124	60	63807	(86)	-	676430	1268335
в том числе:								
расчеты с поставщиками	За 2015 г.	60	60	-	(60)	-	-	60
	За 2014 г.	60	60	-	(60)	-	-	60
займы	За 2015 г.	1268275	-	63066	(242188)	-	(641152)	448001
	За 2014 г.	528064	-	63807	(26)	-	676430	1268275
<b>Итого</b>	За 2015 г.	4530547	455060	161242	(1338910)	-	X	3807939
	За 2014 г.	4627174	60	124127	(220814)	-	X	4530547

## 10. Расходы будущих периодов.

На 31.12.2015 года Компания имеет расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не были зачислены в отчетном году на счет прибылей и убытков, в сумме 1 890 тыс. руб. В том числе:

- расходы андеррайтера, связанные с организацией и размещением облигационных займов – 1 890 тыс. руб.

# ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

## 11. Затраты на производство.

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	1993	1812
Отчисления на социальные нужды	527	445
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1260	1089
Итого по элементам	3780	3346
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3780	3346

## 12. Информация о связанных сторонах.

В 2015 году Компания проводила операции со следующими связанными сторонами:

1. контролирующими Компанию:

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

2. оказывающими значительное влияние на Компанию:

- Шилов М. В., генеральный директор Компании.

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

- ОАО «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 «Тулльская кондитерская фабрика "Ясная Поляна",
- АО «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»,
- ООО «ГутаАгро-Брянск».

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

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

# ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

## *Информация об операциях с основным хозяйствующим обществом*

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

- по договорам предоставления займов. В 2015 году по этим договорам погашено 160 млн. руб. основного долга, начислено 176 млн. руб. процентов. По состоянию на 31.12.2015 года общая задолженность головной организации составила 2 221 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 773 млн. руб. Срок погашения обязательств – 2016 г.

## *Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу*

За 2015 год основному управленческому составу Компании начислено вознаграждение по трудовым договорам – 240 тыс. руб. Начисленные на него налоги и иные обязательные платежи составили 72 тыс. руб.

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

В 2015 году по договорам займа, предоставленным другим связанным сторонам, погашено 259 млн. руб. основного долга, начислено 192 млн. руб. процентов к получению. Задолженность на 31.12.2015 года – 1 603 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 141 млн. руб. Сроки погашения обязательств по договорам займа, предоставленным другим связанным сторонам: 2016 г. – 746 млн. руб., 2017 г. – 57 млн. руб., 2018 г. – 800 млн. руб.

В отчетном году по договорам, полученным от других связанных сторон, было получено долгосрочных займов на сумму 940 млн. руб., погашено долгосрочных займов на сумму 1 471 млн. руб., краткосрочных – на сумму 170 млн. руб., начислено процентов к уплате 157 млн. руб. Задолженность на 31.12.2015 года – 1 886 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 435 млн. руб. Сроки погашения обязательств по договорам займа, полученным от других связанных сторон: 2016 г. – 409 млн. руб., 2017 г. – 190 млн. руб., 2018 г. – 1 287 млн. руб.

В отчетном году осуществлялись операции по договору аренды помещения со связанной стороной ОАО «РОТ ФРОНТ». Общая сумма арендной платы в 2015 году составила 241 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2015 года – 60 тыс. руб.

Компания использует денежную форму расчетов со связанными сторонами.

## **13. Информация о рисках хозяйственной деятельности.**

На 31.12.2015 г. Компанией не выявлены потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, способные оказать влияние на финансовое положение и финансовые результаты ее деятельности.

«30» марта 2016 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



М.В. Шилов

Е.Ю. Бородина