

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2012 год

1. Общие сведения

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

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2012 года составила 4 человека.

Основной вид деятельности в 2012 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, погашен в мае 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 2012 году доход составил 473 299 тыс. руб. В том числе:

- процентный доход от предоставления займов юридическим лицам – 473 160 тыс. руб.,
- прочие доходы – 139 тыс. руб.

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

Расходы в 2012 году составили 432 689 тыс. руб. В том числе:

- начисленный купонный доход по облигациям – 200 119 тыс. руб.,
- проценты по займам, полученным от юридических лиц – 223 252 тыс. руб.
- управленческие и прочие расходы – 9 318 тыс.руб.

4. Обязательства по налогу на прибыль.

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2012 год составила 40 610 тыс. руб. Налоговая база по налогу на прибыль за 2012 год – 40 515 тыс. руб.

Уменьшение налогооблагаемой прибыли по отношению бухгалтерской возникло за счет:
- постоянной разницы отчетного года – 95 тыс. руб. (восстановление оценочных резервов).

Условный расход по налогу на прибыль – 8 122 т.р.

Постоянный налоговый актив – 19 т.р.

Текущий налог на прибыль – 8 103 т.р.

5. Финансовые вложения.

На 31.12.2012 года задолженность по займам, предоставленным юридическим лицам, составила 4 063 млн. руб., в том числе:

- по займам со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты – 1 150 млн. руб.,
 - по займам со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты – 2 913 млн. руб.
- Задолженность по начисленным процентам на отчетную дату составила – 1 005 млн. руб.

Срок погашения долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2012 г. с учетом событий после отчетной даты:

2014 год – 46 млн. руб.

2015 год – 1 104 млн. руб.

Просроченная задолженность по предоставленным займам – 307 млн. руб., в том числе по начисленным процентам – 200 млн. руб. Подтвержденная просроченная дебиторская задолженность, переданная на взыскание судебному приставу-исполнителю – 139 млн. руб.

6. Займы.

На 31.12.2012 года задолженность по полученным займам составила 4 948 млн. руб., в том числе:

- по долгосрочным займам – 1 160 млн. руб.,
- по краткосрочным займам – 3 419 млн. руб. (из них по облигационным займам – 1 884 млн. руб.).

Задолженность по начисленным процентам на отчетную дату составила – 369 млн. руб. (из них НКД по облигационным займам – 41 млн. руб.).

График погашения долгосрочной задолженности по состоянию на 31.12.2012 года с учетом событий после отчетной даты:

2014 г. – 180 млн. руб.

2015 г. – 980 млн. руб.

В прочие расходы 2012 года включено – 423 371 тыс. руб.

На 31.12.2012 года Компания имеет неразмещенные облигации:

- второго выпуска номинальной стоимостью 1 116 млн. руб. Стоимость актива с учетом НКД на отчетную дату составила 1 140 млн. руб.

7. Расходы будущих периодов.

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

На 31.12.2012 года Компания имеет расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не были зачислены в отчетном году на счет прибылей и убытков, в сумме 848 тыс. руб. В том числе:

- дисконт от размещения облигаций по цене ниже номинала – 36 тыс. руб.,
- расходы андеррайтера, связанные с организацией и размещением облигационных займов – 812 тыс. руб.

8. Информация о связанных сторонах.

В 2012 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",
- 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",
- 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 2012 год начислено 189 млн. руб. процентов. По состоянию на 31.12.2012 года общая задолженность головной организации составила 2 265 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 657 млн. руб. Срок погашения обязательств – 2013 г.,
- по договору поручительства по облигационному займу серии 01. По этому договору были получены услуги на сумму 51 тыс. руб. Задолженности на 31.12.2012 г. нет.

За 2012 год основному управленческому составу Компании начислено вознаграждение по трудовым договорам – 241 тыс. руб. Начисленные на него налоги и иные обязательные платежи составили 73 тыс. руб.

В 2012 году по договорам займа, предоставленным другим связанным сторонам, начислено 270 млн. руб. процентов. Задолженность на 31.12.2012 года – 2 629 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 281 млн. руб.

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

В отчетном году по займам, полученным от других связанных сторон, начислено процентов к уплате 212 млн. руб. Задолженность на 31.12.2012 года – 2 869 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 309 млн. руб.

В отчетном году осуществлялись операции по договору аренды помещения со связанной стороной ОАО «РОТ ФРОНТ». Общая сумма арендной платы в 2012 году составила 204 тыс. руб. Задолженности на 31.12.2012 года нет.

9. События после отчетной даты.

В марте 2013 года Компания приняла решение о выпуске процентных неконвертируемых биржевых облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением на сумму 1 700 млн. руб.

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Компания участвует в судебном процессе, который может быть рассмотрен как риск, способный оказать значительное влияние на финансовые показатели деятельности Компании. Иск предъявлен к ООО "Русагроторг Москва" в части взыскания долга по договору займа. По иску принято судебное решение, вступившее в силу 04.07.2010 г., о взыскании в пользу Компании долга ООО "Русагроторг Москва" по состоянию на 02.06.2010 г. - 139 млн.руб. Сумма убытков по состоянию на 31.12.2012 г. оценивается в 174 млн.руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



М.В. Шилов

Е.Ю. Бородина

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 2012 г.	-	-	-	-	
	5250	За 2011 г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 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 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 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	39	37
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
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	За 2012 г.	1000845	-	1073950	(924845)	-	-	-	1149950	-
	5311	За 2011 г.	1484850	-	415845	(899850)	-	-	-	1000845	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5302	За 2012 г.	1000845	-	1073950	(924845)	-	-	-	1149950	-
	5312	За 2011 г.	1484850	-	415845	(899850)	-	-	-	1000845	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2012 г.	3146390	-	924844	(1158000)	-	-	-	2913234	-
	5315	За 2011 г.	3058134	-	921500	(833244)	-	-	-	3146390	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	За 2012 г.	3146390	-	924844	(1158000)	-	-	-	2913234	-
	5316	За 2011 г.	3058134	-	921500	(833244)	-	-	-	3146390	-
Финансовых вложений - Итого	5300	За 2012 г.	4147235	-	198794	(2082845)	-	-	-	4063184	-
	5310	За 2011 г.	4542984	-	1337345	(1733084)	-	-	-	4147235	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 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	На начало года			Изменения за период					На конец периода				
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Поступление	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2012 г.	19827	-	-	-	136918	-	-	-	-	-	-	145561	-
	5521	3а 2011 г.	7863	-	-	-	11964	-	-	-	-	-	-	19827	-
в том числе:															
	прочая														
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5502	3а 2012 г.	19827	-	-	-	136918	-	-	-	-	-	-	145561	-
	5522	3а 2011 г.	7863	-	-	-	11964	-	-	-	-	-	-	19827	-
Итого	5510	3а 2012 г.	756605	-	-	185	219051	(127238)	-	-	-	-	-	859787	-
	5530	3а 2011 г.	466528	-	-	184	291664	(1772)	-	-	-	-	-	756605	-
в том числе:															
	авансы выданные														
прочая	5511	3а 2012 г.	298	-	-	185	-	(280)	-	-	-	-	-	203	-
	5531	3а 2011 г.	408	-	-	184	-	(295)	-	-	-	-	-	298	-
Итого	5512	3а 2012 г.	756307	-	-	-	219051	(126958)	-	-	-	-	-	859584	-
	5532	3а 2011 г.	466120	-	-	-	291664	(1477)	-	-	-	-	-	756307	-
Итого	5500	3а 2012 г.	778432	-	-	185	355969	(127238)	-	-	-	-	-	1005348	-
	5520	3а 2011 г.	474391	-	-	184	303628	(1772)	-	-	-	-	-	776432	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	67373	67373	54040	54040	40707	40707
в том числе:							
прочая	5541	67373	67373	54040	54040	40707	40707

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Притраченные проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2012 г.	2545920	9800000	162810	-	(2365920)	1322810
в том числе:	5571	3а 2011 г.	4112442	5600000	59084	(391009)	(1794597)	2545920
Займы	5552	3а 2012 г.	2545920	9800000	162810	-	(2365920)	1322810
	5572	3а 2011 г.	4112442	5600000	59084	(391009)	(1794597)	2545920
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2012 г.	2287419	705939	99397	(1831312)	2365920	3627363
в том числе:	5580	3а 2011 г.	846481	242678	82246	659593	1794597	2287419
расчеты с поставщиками	5561	3а 2012 г.	419	12	-	(419)	-	12
	5581	3а 2011 г.	312	3612	-	(3505)	-	419
расчеты по налогам и сборам	5562	3а 2012 г.	2729	1927	-	(2729)	-	1927
	5582	3а 2011 г.	306	9066	-	(6337)	-	2729
Займы	5563	3а 2012 г.	2284271	704000	99397	(1828164)	2365920	3625424
	5583	3а 2011 г.	845863	230000	82246	668435	1794597	2284271
Итого	5550	3а 2012 г.	4833339	1685939	262207	(1831312)	X	4950173
	5570	3а 2011 г.	4958923	802678	141330	267584	X	4833339

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5590	-	-	-

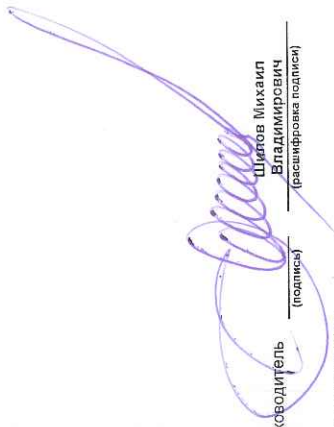
6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2012 г.	3а 2011 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	1385	1403
Отчисления на социальные нужды	5630	293	245
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1284	1712
Итого по элементам	5660	2973	3359
Изменение остатков (прирост[-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2973	3359

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	36	-	131	98
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков работников	5701	193	36	-	131	98




 Руководитель (подпись) — Шилов Михаил Владимирович
 (расшифровка подписи)

01 Апреля 2013 г.