

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2014 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 31.12.2014 года составила 5 человек.

Основной вид деятельности в 2014 году – прочее финансовое посредничество, ОКВЭД 65.2.

ООО «Объединенные кондитеры-Финанс» (далее – Компания) осуществляет деятельность финансового посредника в интересах ОАО «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры» и предприятий, функции управления которыми переданы ООО «Объединенные кондитеры».

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

Компания является эмитентом облигаций, размещаемых на рынке ценных бумаг. Первый выпуск номинальной стоимостью 3 млрд. руб. размещен в мае 2007 года, погашен в мае 2012 года. Второй выпуск номинальной стоимостью 3 млрд. руб. размещен в апреле 2008 года, погашен в апреле 2013 года. В марте 2013 года было принято решение о выпуске трех серий биржевых облигаций общей номинальной стоимостью 5 млрд. руб., а в апреле 2013 года была размещена первая из этих серий, серия биржевых облигаций БО-01, номинальной стоимостью 1,7 млрд. руб. со сроком погашения 03.04.2023 года.

Исполнительный орган – Генеральный директор Шилов Михаил Владимирович.

Аудитор – ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА».

2. Информация об учетной политике и ее изменениях.

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

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

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

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

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

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

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

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

В 2014 году доход составил 393 934 тыс. руб. В том числе:

- процентный доход от предоставления займов юридическим лицам – 393 876 тыс. руб.,
- прочие доходы – 58 тыс. руб., в том числе курсовая разница – 9 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 – 9 тыс. руб.

Расходы в 2014 году составили 370 723 тыс. руб. В том числе:

- начисленный купонный доход по облигациям – 178 517 тыс. руб.,
- проценты по займам, полученным от юридических лиц – 186 207 тыс. руб.
- управленческие и прочие расходы – 5 999 тыс. руб., в том числе курсовая разница – 35 тыс. руб.

Состав отрицательной курсовой разницы:

- 1) курсовая разница, образовавшаяся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте – 1 тыс. руб.,
- 2) убыток от купли-продажи иностранной валюты – 34 тыс. руб.

4. Обязательства по налогу на прибыль.

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2014 год составила 23 211 тыс. руб. Налоговая прибыль за 2014 год – 23 245 тыс. руб., налоговая база по налогу на прибыль за 2014 год – 0 руб.

Увеличение налогооблагаемой прибыли возникло за счет:

- положительной постоянной разницы – 34 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 – 23 245 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль – 4 642 тыс. руб.

+ Постоянное налоговое обязательство – 7 тыс. руб.

- Погашение отложенного налогового актива – 4 649 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2014 год – 0 руб.

5. Займы.

На 31.12.2014 года задолженность по полученным займам составила 3 986 млн. руб., в том числе:

- по долгосрочным займам – 3 047 млн. руб. (из них по облигационным займам – 1 700 млн. руб.),
- по краткосрочным займам – 939 млн. руб.

Задолженность по начисленным процентам на отчетную дату составила – 544 млн. руб. (из них НКД по облигационным займам – 39 млн. руб.).

График погашения долгосрочной задолженности по состоянию на 31.12.2014 года с учетом событий после отчетной даты:

2016 г. – 907 млн. руб.

2017 г. – 440 млн. руб.

2023 г. – 1 700 млн. руб.

В прочие расходы 2014 года включено расходов по займам – 364 724 тыс. руб.

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

По состоянию на 31.12.2014 года Компания имеет допущенные к торгам фондовой биржей следующие биржевые облигации, решение о дате размещения по которым Компанией не принято:

- серии БО-02 номинальной стоимостью 1 300 млн. руб.,
- серии БО-03 номинальной стоимостью 2 000 млн. руб.

6. Финансовые вложения.

Наличие и движение финансовых вложений, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Изменения за период		Первоначальная стоимость на конец периода
			Поступило по первоначальной стоимости	Выбыло (погашено) по первоначальной стоимости	
Долгосрочные - всего	За 2014 г.	3396920	30000	(1136949)	2289971
	За 2013 г.	1149950	2292970	(46000)	3396920
в том числе:					
Предоставленные займы	За 2014 г.	3396920	30000	(1136949)	2289971
	За 2013 г.	1149950	2292970	(46000)	3396920
Краткосрочные - всего	За 2014 г.	46000	1039978	(46000)	1039978
	За 2013 г.	2913234	46000	(2913234)	46000
в том числе:					
Предоставленные займы	За 2014 г.	46000	1039978	(46000)	1039978
	За 2013 г.	2913234	46000	(2913234)	46000
Финансовых вложений - итога	За 2014 г.	3442920	1069978	(1182949)	3329949
	За 2013 г.	4063184	2338970	(2959234)	3442920

На 31.12.2014 года задолженность по займам, предоставленным юридическим лицам, составила 3 330 млн. руб., в том числе:

- по займам со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты – 2 290 млн. руб.,
- по займам со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты – 1 040 млн. руб.

Задолженность по начисленным процентам на отчетную дату составила – 1 186 млн. руб.

Срок погашения долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2014 г. с учетом событий после отчетной даты:

2016 год – 2 260 млн. руб.

2017 год – 30 млн. руб.

7. Основные средства.

Компания учитывает за балансом полученные в аренду основные средства.

Наименование показателя	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, тыс. руб.	39	39	39

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

8. Дебиторская и кредиторская задолженность.

8.1 Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло	Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
				В результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающе- ся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2014 г.	1122750	-	-	68278	(52404)	(103337)	1035287	-	
	За 2013 г.	145561	-	-	234388	-	742801	1122750	-	
в том числе: прочая	За 2014 г.	1122750	-	-	68278	(52404)	(103337)	1035287	-	
	За 2013 г.	145561	-	-	234388	-	742801	1122750	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2014 г.	33875	-	472	26337	(10718)	103337	153303	-	
	За 2013 г.	859787	-	2326	5712	(23882)	(742801)	33875	-	
в том числе: авансы выданные	За 2014 г.	569	-	472	-	(458)	-	583	-	
	За 2013 г.	203	-	569	-	(203)	-	569	-	
прочая	За 2014 г.	31549	-	-	26337	(10260)	103337	150963	-	
	За 2013 г.	859584	-	-	5712	(23679)	(742801)	31549	-	
расчеты по налогам и сборам	За 2014 г.	1757	-	1757	-	-	-	1757	-	
	За 2013 г.	-	-	472	94615	(63122)	-	1757	-	
Итого	За 2014 г.	1156625	-	2326	240100	(23882)	(67267)	1188590	-	
	За 2013 г.	1005348	-	-	-	-	-	1156625	-	

8.2 Просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 Декабря 2014 г.		На 31 Декабря 2013 г.		На 31 Декабря 2012 г.	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	-	-	307	307	67373	67373
в том числе: прочая	-	-	307	307	67373	67373

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

8.3 Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
			Поступление		Выбыло			
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2014 г.	4099050	-	60320	(220728)	-	(676430)	3262212
	За 2013 г.	1322810	2041000	111322	-	-	623918	4099050
в том числе:	За 2014 г.	4099050	-	60320	(220728)	-	(676430)	3262212
	За 2013 г.	1322810	2041000	111322	-	-	623918	4099050
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2014 г.	528124	60	63807	(86)	-	676430	1268335
	За 2013 г.	3627363	60	69350	(2544731)	-	(623918)	528124
в том числе:	За 2014 г.	60	60	-	(60)	-	-	60
	За 2013 г.	12	60	-	(12)	-	-	60
расчеты по налогам и сборам	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2013 г.	1927	-	-	(1927)	-	-	-
займы	За 2014 г.	528064	-	63807	(26)	-	676430	1268275
	За 2013 г.	3625424	-	69350	(2542792)	-	(623918)	528064
Итого	За 2014 г.	4627174	60	124127	(220814)	-	X	4530547
	За 2013 г.	4950173	2041060	180672	(2544731)	-	X	4627174

8.4 Просроченная кредиторская задолженность, тыс. руб.

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

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

9. Расходы будущих периодов.

На 31.12.2014 года Компания имеет расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не были зачислены в отчетном году на счет прибылей и убытков, в сумме 2 150 тыс. руб. В том числе:

- расходы андеррайтера, связанные с организацией и размещением облигационных займов – 2 150 тыс. руб.

10. Затраты на производство.

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2014 г.	За 2013 г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	1812	1379
Отчисления на социальные нужды	445	304
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1089	822
Итого по элементам	3346	2505
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3346	2505

11. Оценочные обязательства.

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	134	83	-	49	168
в том числе:					
Оплата предстоящих отпусков работников	134	83	-	49	168

12. Информация о связанных сторонах.

В 2014 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",

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

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

Информация об операциях с основным хозяйствующим обществом

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

- по договорам предоставления займов. В 2014 году по этим договорам начислено 177 млн. руб. процентов. По состоянию на 31.12.2014 года общая задолженность головной организации составила 2 465 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 856 млн. руб. Срок погашения обязательств – 2016 г.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу

За 2014 год основному управленческому составу Компании начислено вознаграждение по трудовым договорам – 241 тыс. руб. Начисленные на него налоги и иные обязательные платежи составили 73 тыс. руб.

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

В 2014 году по договорам займа, предоставленным другим связанным сторонам, выдано 7 млн. руб., погашено 120 млн. руб. основного долга, начислено 217 млн. руб. процентов к получению. Задолженность на 31.12.2014 года – 2 052 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 330 млн. руб. Сроки погашения обязательств по договорам займа, предоставленным другим связанным сторонам: 2015 г. – 1 191 млн. руб., 2016 г. – 807 млн. руб., 2017 г. – 54 млн. руб.

В отчетном году по договорам, полученным от других связанных сторон, было погашено долгосрочных займов на сумму 165 млн. руб., начислено процентов к уплате 176 млн. руб. Задолженность на 31.12.2014 года – 2 619 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 467 млн. руб. Сроки погашения обязательств по договорам займа, полученным от других связанных сторон: 2015 г. – 1 056 млн. руб., 2016 г. – 1 042 млн. руб., 2017 г. – 521 млн. руб.

В отчетном году осуществлялись операции по договору аренды помещения со связанной стороной ОАО «РОТ ФРОНТ». Общая сумма арендной платы в 2014 году составила 241 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2014 года – 60 тыс. руб.

Компания использует денежную форму расчетов со связанными сторонами.

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

На 31.12.2014 г. Компанией не выявлены потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, способные оказать влияние на финансовое положение и финансовые результаты ее деятельности.

«30» марта 2015 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



М.В. Шилов

Е.Ю. Бородина