

# ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2017 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 31.12.2017 года составила 5 человек.

Основной вид деятельности в 2017 году – деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, ОКВЭД 64.9 (прочее финансовое посредничество).

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. Вторым выпуском 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.

# ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

---

Прочие доходы и расходы в отчете о финансовых результатах отражены развернуто.

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

В 2017 году доход составил 427 610 тыс. руб. В том числе:

- процентный доход от предоставления займов юридическим лицам – 427 506 тыс. руб.,
- прочие доходы – 104 тыс. руб.

Расходы в 2017 году составили 423 959 тыс. руб. В том числе:

- начисленный купонный доход по облигациям – 178 517 тыс. руб.,
- проценты по займам, полученным от юридических лиц – 238 848 тыс. руб.
- управленческие и прочие расходы – 6 594 тыс. руб.

### **4. Обязательства по налогу на прибыль.**

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2017 год составила 3 651 тыс. руб. Налоговая прибыль за 2017 год – 3 569 тыс. руб., налоговая база по налогу на прибыль за 2017 год – 1 784 тыс. руб.

Уменьшение налогооблагаемой базы по отношению к бухгалтерской возникло за счет:

- уменьшения вычитаемой временной разницы по убыткам прошлых лет, перенесенным на будущее – 1 785 тыс. руб.,
- отрицательной постоянной разницы – 82 тыс. руб. (восстановление оценочных резервов).

Условный доход по налогу на прибыль – 730 тыс. руб.

- Погашение отложенного налогового актива – 357 тыс. руб.
- Постоянный налоговый актив – 16 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2017 год – 357 тыс. руб.

### **5. Займы.**

На 31.12.2017 года задолженность по полученным займам составила 5 500 млн. руб., в том числе:

- по долгосрочным займам – 5 406 млн. руб. (из них по облигационным займам – 1 700 млн. руб.),
- по краткосрочным займам – 94 млн. руб.

В том числе задолженность по начисленным процентам на отчетную дату составила – 263 млн. руб. (из них НКД по облигационным займам – 41 млн. руб.).

График погашения долгосрочной задолженности по состоянию на 31.12.2017 года с учетом событий после отчетной даты:

- 2019 г. – 730 млн. руб.
- 2020 г. – 1 649 млн. руб.
- 2021 г. – 933 млн. руб.
- 2022 г. – 221 млн. руб.
- 2023 г. – 1 700 млн. руб.

В прочие расходы 2017 года включено расходов по займам – 417 365 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2017 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»

По состоянию на 31.12.2017 года организация имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства по заключенным договорам займа в размере 2 516 000 тыс. руб. на пополнение оборотных средств.

## 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 2017 г.	4227720	2105200	(1768900)	4564020
	За 2016 г.	830000	3427720	(30000)	4227720
в том числе:					
Предоставленные займы	За 2017 г.	4227720	2105200	(1768900)	4564020
	За 2016 г.	830000	3427720	(30000)	4227720
<b>Краткосрочные - всего</b>	За 2017 г.	152000	-	(152000)	-
	За 2016 г.	2080970	152000	(2080970)	152000
в том числе:					
Предоставленные займы	За 2017 г.	152000	-	(152000)	-
	За 2016 г.	2080970	152000	(2080970)	152000
<b>Финансовых вложений - итога</b>	За 2017 г.	4379720	2105200	(1920900)	4564020
	За 2016 г.	2910970	3579720	(2110970)	4379720

На 31.12.2017 года задолженность по займам, предоставленным юридическим лицам, составила 4 564 млн. руб., в том числе:

- по займам со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты – 4 564 млн. руб.

Задолженность по начисленным процентам на отчетную дату составила – 965 млн. руб.

Срок погашения долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2017 г. с учетом событий после отчетной даты:

2019 год – 3 366 млн. руб.,

2020 год – 1 044 млн. руб.,

2022 год – 154 млн. руб.

## 7. Основные средства.

Компания учитывает за балансом полученные в аренду основные средства.

Наименование показателя	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, тыс. руб.	0	34	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>	279	22	-	104	197
в том числе:					
Оплата предстоящих отпусков работников	279	22	-	104	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 кратко- срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
				В результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающие- ся проценты, штрафы и иные начисления		Списание на финансовый результат	Восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2017 г.	873728	-	-	181373	(90949)	-	-	560	964712	-
	За 2016 г.	27320	-	-	98377	(27320)	-	-	775351	873728	-
в том числе: прочая	За 2017 г.	873728	-	-	181373	(90949)	-	-	560	964712	-
	За 2016 г.	27320	-	-	98377	(27320)	-	-	775351	873728	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2017 г.	14921	-	1413	-	(14288)	-	-	(560)	1486	-
	За 2016 г.	888342	-	457	4672	(103199)	-	-	(775351)	14921	-
в том числе: авансы выданные	За 2017 г.	531	-	1143	-	(458)	-	-	-	1216	-
	За 2016 г.	691	-	445	-	(605)	-	-	-	531	-
прочая	За 2017 г.	14379	-	-	-	(13819)	-	-	(560)	-	-
	За 2016 г.	885886	-	1	4672	(100829)	-	-	(775351)	14379	-
расчеты по налогам и сборам	За 2017 г.	-	-	150	-	-	-	-	-	150	-
	За 2016 г.	1757	-	-	-	(1757)	-	-	-	-	-
расчеты по соц. страхованию	За 2017 г.	11	-	120	-	(11)	-	-	-	120	-
	За 2016 г.	8	-	11	-	(8)	-	-	-	11	-
Итого	За 2017 г.	888649	-	1413	181373	(105237)	-	-	-	966198	-
	За 2016 г.	915662	-	457	103049	(130519)	-	-	-	888649	-

9.2 Просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 Декабря 2017 г.		На 31 Декабря 2016 г.		На 31 Декабря 2015 г.	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
<b>Всего</b>	-	-	8824	8824	66723	66723
в том числе: прочая	-	-	8824	8824	66723	66723

# 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		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
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	За 2017 г. За 2016 г.	4985584 3359878	3531700 2990300	80802 126126	(3154864) (1413468)	- -	(37625) (77252)	5405597 4985584
в том числе:								
займы	За 2017 г. За 2016 г.	4985584 3359878	3531700 2990300	80802 126126	(3154864) (1413468)	- -	(37625) (77252)	5405597 4985584
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	За 2017 г. За 2016 г.	237029 448061	45 60	16700 7550	(196926) (295894)	- -	37625 77252	94473 237029
в том числе:								
расчеты с поставщиками	За 2017 г. За 2016 г.	60 60	45 60	- -	(60) (60)	- -	- -	45 60
займы	За 2017 г. За 2016 г.	236905 448001	- -	16700 7486	(196802) (295834)	- -	37625 77252	94428 236905
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2017 г. За 2016 г.	64 -	- -	- 64	(64) -	- -	- -	- 64
<b>Итого</b>	За 2017 г. За 2016 г.	5222613 3807939	3531745 2990360	97502 133676	(3351790) (1709362)	- -	X X	5500070 5222613

## 10. Расходы будущих периодов.

На 31.12.2017 года Компания имеет расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не были зачислены в отчетном году на счет прибыли и убытков, в сумме 1 368 тыс. руб. В том числе:

- расходы андеррайтера, связанные с организацией и размещением облигационных займов – 1 368 тыс. руб.



# ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

## 11. Затраты на производство.

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	1820	2005
Отчисления на социальные нужды	490	539
Амортизация	-	-
Прочие затраты	978	1609
Итого по элементам	3288	4153
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3288	4153

## 12. Информация о связанных сторонах.

Компания имеет существенный объем операций с АО «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры», владеющим Компанией и осуществляющим значительный контроль над ее деятельностью, и связанными сторонами АО «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры». Вследствие характера отношений между Компанией и вышеуказанными организациями условия этих операций отличаются от условий, обычно принятых для аналогичных операций с несвязанными сторонами. Эти условия могут быть изменены в любой момент времени, исходя из интересов данной группы и, таким образом, влиять на сопоставимость данных бухгалтерской (финансовой) отчетности различных периодов.

В 2017 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»:
  - ПАО "Московская кондитерская фабрика "Красный Октябрь",
  - ЗАО "Шоколадная фабрика "Новосибирская",
  - ООО "Объединенные кондитеры",
  - ЗАО "Пензенская кондитерская фабрика",
  - АО "Конфектор",
  - ЗАО "Сормовская кондитерская фабрика",
  - ОАО "Тулльская кондитерская фабрика "Ясная Поляна",
  - ОАО «Рот Фронт»,
  - АО "Объединенные кондитеры",
  - ООО "Промсахар",
  - ЗАО "Агрофирма "Рыльская",
  - ОАО "Сафоновомолоко",
  - ОАО "Кондитерский концерн Бабаевский",
  - ОАО "Воронежская кондитерская фабрика",
  - АО «Фабрика «Русский шоколад»,
  - ОАО «Южуралкондитер»,

# ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

- 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».

## *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 2017 году по этим договорам выдано долгосрочных займов на сумму 263 млн. руб., погашено 0,4 млн. руб. основного долга, начислено 254 млн. руб. процентов. По состоянию на 31.12.2017 года общая задолженность головной организации составила 3 513 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 929 млн. руб. Срок погашения обязательств: 2019 г. – 2 321 млн. руб., 2020 г. – 261 млн. руб., 2022 г. – 2,2 млн. руб. Займы являются не обеспеченными;
- по выплате дивидендов. В отчетном году головной организации Компании, АО «Холдинговой компанией «Объединенные кондитеры», были выплачены дивиденды, начисленные по итогам 2016 года в сумме 20 млн. руб. На 31.12.2017 г. задолженности нет.

## *Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу*

За 2017 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 АО «Холдинговой компанией «Объединенные кондитеры»*

В 2017 году по договорам займа, предоставленным другим связанным сторонам, выдано долгосрочных займов на сумму 2 734 млн. руб., краткосрочных – на сумму 488,5 млн. руб., погашено 3 301 млн. руб. основного долга, начислено 173 млн. руб. процентов к получению. Задолженность на 31.12.2017 года – 2 016 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 36 млн. руб. Сроки погашения обязательств по договорам займа, предоставленным другим связанным сторонам: 2019 г. – 1 045 млн. руб., 2020 г. – 783 млн. руб., 2022 г. – 152 млн. руб. Займы являются не обеспеченными.

В отчетном году по договорам займа, полученным от других связанных сторон, было получено долгосрочных займов на сумму 3 051 млн. руб., краткосрочных займов на сумму 195 млн. руб., погашено долгосрочных займов на сумму 3 864 млн. руб., краткосрочных – на сумму 260 млн. руб., начислено процентов к уплате 223 млн. руб. Задолженность на 31.12.2017 года – 2 493 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 206 млн. руб. Сроки погашения обязательств по договорам займа, полученным от других связанных сторон: 2018 г. – 5 млн. руб., 2019 г. – 730 млн. руб., 2020 г. – 399 млн. руб., 2021 г. – 932 млн. руб., 2022 г. – 221 млн. руб.

В отчетном году осуществлялись операции по договору аренды помещения со связанной стороной ОАО «РОТ ФРОНТ». Общая сумма арендной платы в 2017 году составила 151 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2017 года – 43 тыс. руб.

Компания использует денежную форму расчетов со связанными сторонами.

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

# ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

На 31.12.2017 г. Компанией не выявлены потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, способные оказать влияние на финансовое положение и финансовые результаты ее деятельности.

«30» марта 2018 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



М.В. Шилов

Е.Ю. Бородина