

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2018 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 31.12.2018 года составила 5 человек.

Основной вид деятельности в 2018 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.

Доходы и расходы определяются 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 2018 году доход составил 459 187 тыс. руб. В том числе:

- процентный доход от предоставления займов юридическим лицам – 459 116 тыс. руб.,
- прочие доходы – 71 тыс. руб.

Расходы в 2018 году составили 429 526 тыс. руб. В том числе:

- начисленный купонный доход по облигациям – 147 526 тыс. руб.,
- проценты по займам, полученным от юридических лиц – 271 851 тыс. руб.
- управленческие и прочие расходы – 10 149 тыс. руб.

4. Обязательства по налогу на прибыль.

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2018 год составила 29 661 тыс. руб. Налоговая прибыль за 2018 год – 29 776 тыс. руб., налоговая база по налогу на прибыль за 2018 год – 14 888 тыс. руб.

Уменьшение налогооблагаемой базы по отношению к бухгалтерской возникло за счет:

- уменьшения вычитаемой временной разницы по убыткам прошлых лет, перенесенным на будущее – 14 888 тыс. руб.

Увеличение налогооблагаемой базы по отношению к бухгалтерской возникло за счет:

- положительной постоянной разницы – 115 тыс. руб. (отчисления в оценочные резервы).

Условный доход по налогу на прибыль – 5 933 тыс. руб.

- Погашение отложенного налогового актива – 2 978 тыс. руб.

+ Постоянное налоговое обязательство – 23 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2018 год – 2 978 тыс. руб.

5. Займы.

На 31.12.2018 года задолженность по полученным займам составила 4 335 млн. руб., в том числе:

- по долгосрочным займам – 3 771 млн. руб. (из них по облигационным займам – 1 700 млн. руб.),
- по краткосрочным займам – 564 млн. руб.

В том числе задолженность по начисленным процентам на отчетную дату составила – 240 млн. руб. (из них НКД по облигационным займам – 31 млн. руб.).

График погашения долгосрочной задолженности по состоянию на 31.12.2018 года с учетом событий после отчетной даты:

2020 г. – 1 491 млн. руб.

2021 г. – 580 млн. руб.

2023 г. – 1 700 млн. руб.

В прочие расходы 2018 года включено расходов по займам – 419 377 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018 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 31.12.2018 года организация имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства по заключенным договорам займа в размере 1 000 000 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	
Долгосрочные - всего	За 2018 г.	4564020	775000	(3571520)	1767500
	За 2017 г.	4227720	2105200	(1768900)	4564020
в том числе:					
Предоставленные займы другим организациям	За 2018 г.	4564020	775000	(3571520)	1767500
	За 2017 г.	4227720	2105200	(1768900)	4564020
Краткосрочные - всего	За 2018 г.	-	2104706	-	2104706
	За 2017 г.	152000	-	(152000)	-
в том числе:					
Предоставленные займы другим организациям	За 2018 г.	-	2104706	-	2104706
	За 2017 г.	152000	-	(152000)	-
Финансовых вложений - ИТОГО	За 2018 г.	4564020	2879706	(3571520)	3872206
	За 2017 г.	4379720	2105200	(1920900)	4564020

На 31.12.2018 года задолженность по займам, предоставленным другим организациям, составила 3 872 млн. руб., в том числе:

- по займам со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты – 1 767 млн. руб.,
 - по займам со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты – 2 105 млн. руб.
- Задолженность по начисленным процентам на отчетную дату составила – 502 млн. руб.

Срок погашения долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2018 г. с учетом событий после отчетной даты:

- 2020 год – 1 636 млн. руб.,
- 2022 год – 131 млн. руб.

Все финансовые вложения осуществлены в организации, являющиеся связанными сторонами.

7. Основные средства.

Компания учитывает за балансом полученные в аренду основные средства.

Наименование показателя	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, тыс. руб.	24	0	34

8. Оценочные обязательства.

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	197	159	-	(43)	313
в том числе:					
Оплата предстоящих отпусков работников	197	159	-	(43)	313

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	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2018 г. За 2017 г.	964712 873728	- -	93020 181373	(601636) (90949)	- -	(344108) 560	111988 964712	- -			
в том числе:												
прочая	За 2018 г. За 2017 г.	964712 873728	- -	93020 181373	(601636) (90949)	- -	(344108) 560	111988 964712	- -			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2018 г. За 2017 г.	1486 14921	- -	1082 1413	(1043) (14288)	- -	344108 (560)	391754 1486	- -			
в том числе:												
авансы выданные	За 2018 г. За 2017 г.	1216 531	- -	1082 1143	(875) (458)	- -	- -	1423 1216	- -			
прочая	За 2018 г. За 2017 г.	- 14379	- -	46121 -	- (13819)	- -	344108 (560)	390229 -	- -			
расчеты по налогам и сборам	За 2018 г. За 2017 г.	150 -	- -	- 150	(150) -	- -	- -	150 -	- -			
расчеты по соц.страхованию	За 2018 г. За 2017 г.	120 11	- -	- 120	(18) (11)	- -	- -	102 120	- -			
Итого	За 2018 г. За 2017 г.	966198 888649	- -	1082 1413	(602679) (105237)	- -	- -	503742 966198	- -			

9.2 Просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	-	-	8824	-	8824	8824
в том числе:						
прочая	-	-	8824	-	8824	8824

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)	50000		104346	1827261	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2018 г. За 2017 г.	5405597 4985584	50000 3531700	104346 80802	(1827261) (3154864)	- -	37975 (37625)	3770657 5405597
в том числе:								
займы	За 2018 г. За 2017 г.	5405597 4985584	50000 3531700	104346 80802	(1827261) (3154864)	- -	37975 (37625)	3770657 5405597
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2018 г. За 2017 г.	94473 237029	492926 45	25408 16700	(9389) (196926)	- -	(37975) 37625	565443 94473
в том числе:								
расчеты с поставщиками	За 2018 г. За 2017 г.	45 60	46 45	- -	(44) (60)	- -	- -	47 45
займы	За 2018 г. За 2017 г.	94428 236905	491800 -	25408 16700	(9345) (196802)	- -	(37975) 37625	564316 94428
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2018 г. За 2017 г.	- 64	- -	- -	- (64)	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2018 г. За 2017 г.	- -	1080 -	- -	- -	- -	- -	1080 -
Итого	За 2018 г. За 2017 г.	5500070 5222613	542926 3531745	129754 97502	(1836650) (3351790)	- -	X X	4336100 5500070

10. Расходы будущих периодов.

На 31.12.2018 года Компания имеет расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не были зачислены в отчетном году на счет прибыли и убытков, в сумме 1 108 тыс. руб. В том числе:

- расходы андеррайтера, связанные с организацией и размещением облигационных займов – 1 108 тыс. руб.

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

11. Затраты на производство.

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	2763	1820
Отчисления на социальные нужды	751	490
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1969	978
Итого по элементам	5483	3288
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5483	3288

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 2018 году Компания проводила операции со следующими связанными сторонами:

1. контролирующими Компанию:
 - АО «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры»,
 - АО «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",
 - ЗАО "Сормовская кондитерская фабрика",
 - ОАО "Тульская 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",
 - ОАО «Южуралкондитер»,
 - ООО «ГутаАгро-Брянск».

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

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 2018 году по этим договорам выдано долгосрочных займов на сумму 0,3 млн. руб., погашено 1 285 млн. руб. основного долга, начислено 187 млн. руб. процентов. По состоянию на 31.12.2018 года общая задолженность головной организации составила 1 693 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 394 млн. руб. Срок погашения обязательств: 2019 г. – 1 434 млн. руб., 2020 г. – 259 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 2017 года в сумме 3 млн. руб. На 31.12.2018 г. задолженности нет.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу

За 2018 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, 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 2018 году по договорам займа, предоставленным другим связанным сторонам, выдано долгосрочных займов на сумму 1 575 млн. руб., погашено 982 млн. руб. основного долга, начислено 272 млн. руб. процентов к получению. Задолженность на 31.12.2018 года – 2 681 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 108,5 млн. руб. Сроки погашения обязательств по договорам займа, предоставленным другим связанным сторонам: 2019 г. – 1 060,5 млн. руб., 2020 г. – 1 483 млн. руб., 2022 г. – 137 млн. руб. Займы являются не обеспеченными.

В отчетном году по договорам займа, полученным от других связанных сторон, было получено долгосрочных займов на сумму 420 млн. руб., краткосрочных займов на сумму 1 174 млн. руб., погашено долгосрочных займов на сумму 2 104 млн. руб., краткосрочных – на сумму 682 млн. руб., начислено процентов к уплате 164 млн. руб. Задолженность на 31.12.2018 года – 1 282 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 187 млн. руб. Сроки погашения обязательств по договорам займа, полученным от других связанных сторон: 2019 г. – 513 млн. руб., 2020 г. – 241 млн. руб., 2021 г. – 528 млн. руб.

В отчетном году осуществлялись операции по договору аренды помещения со связанной стороной ОАО «РОТ ФРОНТ». Общая сумма арендной платы в 2018 году составила 147 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2018 года – 43 тыс. руб.

Компания использует денежную форму расчетов со связанными сторонами.

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

На 31.12.2018 г. Компанией не выявлены потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, способные оказать влияние на финансовое положение и финансовые результаты ее деятельности.

«01» апреля 2019 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



М.В. Шилов

Е.Ю. Бородина