

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2019 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 31.12.2019 года – 5 человек,
- на 31.12.2018 года – 5 человек.

Основной вид деятельности в 2019 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. 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. Основные положения учетной политики и информация о 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.

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

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 финансовых результатах отражены развернуто.

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

В 2019 году доход составил 689 329 тыс. руб. В том числе:

- процентный доход от предоставления займов юридическим лицам – 414 249 тыс. руб.,
- доходы от уступки прав требования по договору процентного займа – 275 000 тыс. руб.,
- прочие доходы – 80 тыс. руб.

Расходы в 2019 году составили 652 024 тыс. руб. В том числе:

- начисленный купонный доход по облигациям – 136 000 тыс. руб.,
- проценты по займам, полученным от юридических лиц – 230 192 тыс. руб.,
- стоимость уступленных прав требования по договору процентного займа – 275 000 тыс. руб.,
- управленческие и прочие расходы – 10 832 тыс. руб.

4. Обязательства по налогу на прибыль.

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2019 год составила 37 305 тыс. руб. Налоговая прибыль за 2019 год – 37 280 тыс. руб., налоговая база по налогу на прибыль за 2019 год – 18 640 тыс. руб.

Уменьшение налогооблагаемой базы по отношению к бухгалтерской возникло за счет:

- уменьшения вычитаемой временной разницы по убыткам прошлых лет, перенесенным на будущее – 18 640 тыс. руб.,
- отрицательной постоянной разницы – 25 тыс. руб. (восстановление оценочных резервов).

Условный доход по налогу на прибыль – 7 461 тыс. руб.

- Погашение отложенного налогового актива – 3 728 тыс. руб.
- Постоянный налоговый актив – 5 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2019 год – 3 728 тыс. руб.

5. Займы.

На 31.12.2019 года задолженность по полученным займам составила 3 995 млн. руб., в том числе:

- по долгосрочным займам – 2 548 млн. руб. (из них по облигационным займам – 1 700 млн. руб.),
- по краткосрочным займам – 1 447 млн. руб.

В том числе задолженность по начисленным процентам на отчетную дату составила – 256 млн. руб. (из них НКД по облигационным займам – 32 млн. руб.).

График погашения долгосрочной задолженности по состоянию на 31.12.2019 года с учетом событий после отчетной даты:

- 2021 г. – 431 млн. руб.,
- 2022 г. – 417 млн. руб.,
- 2023 г. – 1 700 млн. руб.

В прочие расходы 2019 года включено расходов по займам – 366 192 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 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.,

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

- серии БО-03 номинальной стоимостью 2 000 млн. руб.

По состоянию на 31.12.2018 года организация имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства по заключенным договорам займа в размере 2 980 500 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 2019 г.	1767500	2102200	(1543500)	2326200
	За 2018 г.	4564020	775000	(3571520)	1767500
в том числе:					
Предоставленные займы другим организациям	За 2019 г.	1767500	2102200	(1543500)	2326200
	За 2018 г.	4564020	775000	(3571520)	1767500
Краткосрочные - всего	За 2019 г.	2104706	1195000	(2076700)	1223006
	За 2018 г.	-	2104706	-	2104706
в том числе:					
Предоставленные займы другим организациям	За 2019 г.	2104706	1195000	(2076700)	1223006
	За 2018 г.	-	2104706	-	2104706
Финансовых вложений - итого	За 2019 г.	3872206	3297200	(3620200)	3549206
	За 2018 г.	4564020	2879706	(3571520)	3872206

На 31.12.2019 года задолженность по займам, предоставленным другим организациям, составила 3 549 млн. руб., в том числе:

- по займам со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты – 2 326 млн. руб.,

- по займам со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты – 1 223 млн. руб.

Задолженность по начисленным процентам на отчетную дату составила – 507 млн. руб.

Срок погашения долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2019 г. с учетом событий после отчетной даты:

2024 год – 2 326 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 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, тыс. руб.	24	24	0

8. Оценочные обязательства.

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	313	44	-	(70)	287
в том числе:					
Оплата предстоящих отпусков работников	313	44	-	(70)	287

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		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	Погашение	Списание на финансовый результат	Восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2019 г.	111988	-	-	126960	(40735)	-	-	185623	383836	-
	За 2018 г.	964712	-	-	93020	(601636)	-	-	(344108)	111988	-
в том числе:											
прочая	За 2019 г.	111988	-	-	126960	(40735)	-	-	185623	383836	-
	За 2018 г.	964712	-	-	93020	(601636)	-	-	(344108)	111988	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2019 г.	391754	-	6	74482	(157227)	-	-	(185623)	123392	-
	За 2018 г.	1486	-	1082	46121	(1043)	-	-	344108	391754	-
в том числе:											
авансы выданные	За 2019 г.	1423	-	-	324	(1377)	-	-	-	370	-
	За 2018 г.	1216	-	1082	-	(875)	-	-	-	1423	-
прочая	За 2019 г.	390229	-	-	74158	(155850)	-	-	(185623)	122914	-
	За 2018 г.	-	-	-	46121	-	-	-	344108	390229	-
расчеты по налогам и сборам	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2018 г.	150	-	-	-	(150)	-	-	-	-	-
расчеты по соц.страхованию	За 2019 г.	102	-	6	-	-	-	-	-	108	-
	За 2018 г.	120	-	-	-	(18)	-	-	-	102	-
Итого	За 2019 г.	503742	-	6	201442	(197962)	-	-	-	507228	-
	За 2018 г.	966198	-	1082	139141	(602679)	-	-	-	503742	-

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		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2019 г.	3770657	79500	49037	(362137)	-	(989208)	2547849
	За 2018 г.	5405597	50000	104346	(1827261)	-	37975	3770657
в том числе: займы	За 2019 г.	3770657	79500	49037	(362137)	-	(989208)	2547849
	За 2018 г.	5405597	50000	104346	(1827261)	-	37975	3770657
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2019 г.	565443	983	12740	(119928)	-	989208	1448446
	За 2018 г.	94473	492926	25408	(9389)	-	(37975)	565443
в том числе: расчеты с поставщиками	За 2019 г.	47	45	-	(44)	-	-	48
	За 2018 г.	45	46	-	(44)	-	-	47
займы	За 2019 г.	564316	-	12740	(118804)	-	989208	1447460
	За 2018 г.	94428	491800	25408	(9345)	-	(37975)	564316
Расчеты по налогам и сборам	За 2019 г.	1080	938	-	(1080)	-	-	938
	За 2018 г.	-	1080	-	-	-	-	1080
Итого	За 2019 г.	4336100	80483	61777	(482065)	-	X	3996295
	За 2018 г.	5500070	542926	129754	(1836650)	-	X	4336100

10. Расходы будущих периодов.

На 31.12.2019 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:

- расходы андеррайтера, связанные с организацией и размещением облигационных займов – 848 тыс. руб.

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

11. Затраты на производство.

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	2695	2763
Отчисления на социальные нужды	780	751
Амортизация	-	-
Прочие затраты	3145	1969
Итого по элементам	6620	5483
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6620	5483

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 2019 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 "Тулльская кондитерская фабрика "Ясная Поляна",
- ОАО «Рот Фронт»,
- ООО "Промсахар",
- ЗАО "Агрофирма "Рыльская",
- ОАО "Кондитерский концерн Бабаевский",
- ОАО "Воронежская кондитерская фабрика",
- ОАО «Южуралкондитер»,
- ООО «ГутаАгро-Брянск»,
- ООО «Гута-Клиник».

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

- основного хозяйствующего общества,

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

- 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»:

млн. руб.

Наименование операции	Период	Поступление		Погашение основного долга	Остаток на конец периода	
		В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления		Общая сумма задолженности	в том числе проценты
Предоставленные займы	За 2019 г.	-	139	53	1612	365
	За 2018 г.	0,3	187	1285	1693	394
Выплата дивидендов	За 2019 г.	23	-	23	-	-
	За 2018 г.	3	-	3	-	-

- по договорам предоставления займов. В 2019 году по этим договорам погашено 53 млн. руб. основного долга, начислено 139 млн. руб. процентов. По состоянию на 31.12.2019 года общая задолженность головной организации составила 1 612 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 365 млн. руб. Срок погашения обязательств: 2024 г. – 1 612 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 2018 года в сумме 23 млн. руб. На 31.12.2019 г. задолженности нет.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу

тыс.руб.

Период	Вознаграждение по трудовым договорам	Налоги и иные обязательные платежи, начисленные на сумму вознаграждения
За 2019 г.	240	72
За 2018 г.	240	72

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»

млн. руб.

Наименование операции	Период	Поступление		Погашение основного долга	Остаток на конец периода	
		В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления		Общая сумма задолженности	в том числе проценты
Предоставленные займы	За 2019 г.	2628,5	275	2898,5	2444	141,5
	За 2018 г.	1575	272	982	2681	108,5
Полученные займы	За 2019 г.	1600	116	2000,8	893	199
	За 2018 г.	1594	164	2786	1282	187
Аренда офиса	За 2019 г.	0,173	-	0,173	0,043	-
	За 2018 г.	0,173	-	0,173	0,043	-

ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ - ФИНАНС»

В 2019 году по договорам займа, предоставленным другим связанным сторонам, выдано долгосрочных займов на сумму 2 593,5 млн. руб., краткосрочных – 35 млн. руб., погашено денежными средствами 2 623,5 млн. руб. основного долга, погашено путем передачи права требования – 275 млн. руб. основного долга, начислено 275 млн. руб. процентов к получению. Задолженность на 31.12.2019 года – 2 444 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 141,5 млн. руб. Сроки погашения обязательств по договорам займа, предоставленным другим связанным сторонам: 2020 г. – 1 345 млн. руб., 2024 г. – 1 099 млн. руб. Займы являются не обеспеченными.

В отчетном году по договорам займа, полученным от других связанных сторон, было получено долгосрочных займов на сумму 1 600 млн. руб., погашено долгосрочных займов на сумму 1 893,5 млн. руб., краткосрочных – на сумму 107,3 млн. руб., начислено процентов к уплате 116 млн. руб. Задолженность на 31.12.2019 года – 893 млн. руб., в том числе задолженность по процентам – 199 млн. руб. Сроки погашения обязательств по договорам займа, полученным от других связанных сторон: 2020 г. – 145 млн. руб., 2021 г. – 331 млн. руб., 2022 г. – 417 млн. руб.

В отчетном году осуществлялись операции по договору аренды помещения со связанной стороной ОАО «РОТ ФРОНТ». Общая сумма арендной платы в 2019 году составила 147 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2019 года – 43 тыс. руб.

Компания использует денежную форму расчетов со связанными сторонами.

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

На 31.12.2019 г. Компанией не выявлены потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, способные оказать влияние на финансовое положение и финансовые результаты ее деятельности.

«31» марта 2020 г.

Генеральный директор

М.В. Шилов

Главный бухгалтер

Е.Ю. Бородина