

Пояснения Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах
Акционерного общества
«Холдинговая компания «Объединенные кондитеры»
за 2020 год

Общая информация.

ИНН 7717128039, КПП 770801001

Адрес: 107078, Москва г, Орликов пер, дом № 5, строение 3 этаж 9 пом I ком 28Ч каб 911

Уставный капитал 631.109 руб., оплачен полностью (631 109 шт.)

Численность: 7 человек (совместители)

Вид деятельности: деятельность по управлению финансово-промышленными группами

Структура и персональный состав органов управления: единоличный исполнительный орган – генеральный директор Гущин Юрий Николаевич.

1. Учетная политика

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

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе следующих положений учетной политики:

- учет доходов и расходов определяется для ведения бухгалтерского учета и налогообложения по методу начисления;
- Общество создает резерв предстоящих расходов, по сомнительной задолженности, резерв под обесценение финансовых вложений;
- финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости;
- при выбытии ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, их стоимость определяется:
 - по долговым ценным бумагам – по первоначальной стоимости единицы;
 - по остальным (включая акции) – по методу ФИФО;
- Общество будет применять ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. N 180н, начиная с отчетности за 2021 год. Применение указанного стандарта не повлечет за собой корректировок показателей бухгалтерской отчетности в связи с отсутствием соответствующих объектов учета на дату начала применения стандарта. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 в связи с незначительностью влияния изменений на показатели отчетности Общество будет отражать перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета;
- Утвержденные Минфином России новые стандарты учета:
 - ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н;
 - ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н,применение которых обязательно с 2022 года, Общество не будет применять досрочно. Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не повлечет за собой корректировок показателей бухгалтерской отчетности в связи с отсутствием соответствующих объектов учета.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» будут отражены перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета);

- Применений ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» в редакции Приказа Минфина России от 04.12.2018г. N248н и ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» в редакции Приказа Минфина России от 05.04.2019г. N54н не потребовало внесения корректировок в отчетность за 2020 год, так как у Общества отсутствуют соответствующие объекты учета;

- Общество начало применять ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 №236н с 2020 года. Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, временные разницы и отложенные налоги рассчитываются с применением балансового метода.

В связи с изменением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», Обществом с 2020 года разница в стоимости акций, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, квалифицирована как временная.

Пандемия коронавирусной инфекции и ее влияние на финансовое положение Общества

В отчетном 2020 году существенным фактором, который привел к значительным социально-экономическим последствиям в мире и в России, стала пандемия коронавирусной инфекции (COVID-19). Введенные Президентом, Правительством Российской Федерации и региональными властями в связи с пандемией меры, включая временную приостановку деятельности некоторых предприятий, а также волатильность на финансовых рынках существенно повлияли на экономику страны в целом.

Деятельность Общества – деятельность по управлению финансово-промышленными группами. Ввиду негативного влияния пандемии на финансовые результаты предприятий – общее падение потребления, дополнительные расходы в связи с предпринимаемыми мерами по выявлению заболевших и по защите работников от инфекции, Общество считает распространение коронавирусной инфекции и возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными событиями, способными оказать влияние на деятельность Общества в будущем. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

2. Раскрытие основных показателей Бухгалтерского баланса

Валюта баланса на отчетную дату составляет **20 527 397** тыс. руб., на дату, предшествующую отчетной составляла **18 714 354** тыс. руб., существенных изменений в отчетном году не было.

Основные средства и нематериальные активы отсутствуют.

2.1 Долгосрочные финансовые вложения составляют **20 062 291** тыс. руб. (97,74 % валюты баланса), в т.ч.:

- доли в УК хозяйственных обществ на сумму 1 145 600 тыс. руб.;
- акции на сумму 18 345 691 тыс. руб. (с учетом созданных резервов под обесценение финансовых вложений в размере 4 119 тыс. руб.);
- выданный в отчетном периоде заем на сумму 571 000 тыс. руб.

Изменения стоимости финансовых вложений в течение отчетного года:

- уменьшение в сумме 2 534 тыс. руб. в связи с реализацией акций, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;
- увеличение на 226 956 тыс. руб. в связи с переоценкой до рыночной стоимости акций, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг (ПАО «Красный Октябрь»);
- увеличение на сумму 1 090 258 тыс. руб. в связи с приобретением акций в отчетном периоде.

Резерв под обесценение акций, в размере 100% от первоначальной стоимости акций, на отчетную дату составляет: по акциям ОАО «Сафоновомолоко» – 4 074 тыс. руб., по акциям АО «ТранзитКондитер» – 45 тыс. руб.

2.2. Отложенный налоговый актив (стр.1180) составляет **452 560** тыс. руб., в т.ч.:

- по налоговым убыткам 2008 – 2019 гг. – 434 015 тыс. руб.;
- по убытку отчетного периода – 18 543 тыс. руб.

2.3. Наличие и движение дебиторской задолженности

По состоянию на отчетную дату основную долю (93,40%) дебиторской задолженности составляют взаиморасчеты за реализованные акции – 9 063 тыс. руб., которая была погашена до даты составления данных пояснений. Задолженность на 31.12.2019 года дочерней компании по выплате причитающихся Обществу дивидендов полностью погашена в отчетном периоде.

2.4. Наличие и движение кредиторской задолженности

На конец отчетного периода 99,99 % кредиторской задолженности (7 328 000 тыс. руб. – долгосрочная и 70 533 тыс. руб. – краткосрочная) составляет задолженность по приобретению финансовых вложений, акций, в т.ч. по приобретенным в отчетном периоде на сумму 20 000 тыс. руб. В отчетном периоде погашена задолженность по приобретенным акциям в 2020 г., на сумму 1 069 997 тыс. руб. На дату составления пояснений, частично погашена краткосрочная кредиторская задолженность в размере 10 123 тыс. руб., в т.ч. за приобретенные в 2020 г. акции – 9 800 тыс. руб.

2.5. Денежные средства.

По состоянию на отчетную дату **остаток денежных средств** на расчетных счетах организации – 2 842 тыс. руб.

2.6. Заемные средства.

В отчетном году Обществом был привлечен и погашен заем на сумму 551 000 тыс. руб., проценты по данному займу начисленные и уплаченные составили 21 558 тыс. руб.

Займы, привлеченных до начала отчетного года, были полностью погашены:

- основной долг в размере 1 246 700 тыс. руб.;
- проценты в размере 451 448 тыс. руб.

Всего погашено процентов по привлеченным займам на сумму 473 006 тыс. руб.

Задолженность по заемным обязательствам на отчетную дату отсутствует.

2.7. Капитал

В отчетном периоде акционерами Общества были приняты решения о распределении части чистой прибыли за 2019г. и прошлых лет, за 9 мес. 2020г. и прошлых лет, в размере **2 538 623** тыс. руб. на выплату дивидендов по размещенным акциям Общества:

- по обыкновенным акциям – 1 743 870 тыс. руб.;
- по привилегированным акциям – 794 753 тыс. руб.

Дивиденды выплачены в размере 2 538 620 тыс. руб.

В связи с изменением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», Обществом с 2020 года разница в стоимости акций, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, квалифицирована как временная. В связи с этим Обществом сформировано Отложенное налоговое обязательство, которое отражено в бухгалтерской финансовой отчетности ретроспективно с соответствующей корректировкой остатка по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». С учетом корректировок указанные показатели составят:

Тыс. руб.

	Наименование показателя	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	9 604 166	9 497 598
2	Отложенное налоговое обязательство	90 796	96 075

3. Забалансовые активы и обязательства.

- Общество является поручителем по заемным обязательствам связанной стороны. Данные об объеме обеспеченных обязательств на отчетные даты приведены в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Выданные поручительства – всего	1 732 419	1 731 671	1 731 297

Обязательства обеспечиваются в полном объеме, включая процентные обязательства.

- Арендванный объект недвижимости (офисное помещение) учтен на забалансовом счете по стоимости, равной размеру годовой арендной платы – 403 тыс. руб.

4. Раскрытие основных показателей Отчета о финансовых результатах.

Тыс. руб.

Доходы / расходы	Отчетный год	Предшествующий год
Доходы за отчетный период всего, в т.ч.	6 038 004	4 442 245
доходы в виде дивидендов от дочерних обществ, облагаемые налогом на прибыль по ставке 0% (п.3 ст. 284 НК РФ)	5 800 000	4 431 999
доходы в виде дивидендов от участия в российских организациях, облагаемые налогом на прибыль по ставке 13%	1 657	952
проценты к получению по выданным займам	328	9 275
переоценка акций, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	226 956	-
доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	9 063	-
прочие доходы	-	19
Расходы за отчетный период всего, в т.ч.	113 277	174 650
проценты к уплате	107 785	145 297
прочие расходы, в т.ч.	5 492	29 210
переоценка акций, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	-	26 390
расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	2 540	-

расходы на услуги по оценке рыночной стоимости ценных бумаг	1 000	1 100
услуги по ведению бухгалтерского учета	780	780
услуги банков	31	38
аренда помещений	403	403
услуги реестродержателя	155	167
расходы по оплате труда (в т.ч. взносы с ФОТ)	51	73
Прибыль (убыток) до налогообложения	5 924 727	4 267 738

5. Учет расчетов по налогу на прибыль.

За отчетный период:

Условный расход составил 23 557 тыс. руб., а именно

- дивиденды к получению по ставке 0% $5\,800\,000 * 0\% = 0$ руб.;
- дивиденды к получению по ставке 13% $1\,904 * 13\% = 248$ тыс. руб.;
- прибыль от продажи ценных бумаг, которыми общество владеет более 5 лет: $6\,523 * 0\% = 0$ руб.;
- прибыль, облагаемая по ставке 20%: $116\,547 * 20\% = 23\,309$ тыс. руб.

Постоянный расход, сформированный по расходам, не принимаемым для целей налогообложения составил 17 696 тыс. руб. * 20% = 3 539 тыс. руб.

Условный доход составил 32 тыс. руб. (248 тыс. руб. * 13%).

Постоянный налоговый доход составил 215 тыс. руб. – дивиденды полученные по ставкам 0% и 13% ($5\,800\,000$ тыс. руб. * 0% + $1\,657$ тыс. руб. * 13%).

Изменение отложенных налоговых активов и обязательств:

Начислено отложенное налоговое обязательство от переоценки обращающихся акций $226\,956 * 20$ руб. = 45 391 тыс. руб.;

Начислен отложенный налоговый актив от налоговых убытков текущего периода $92\,717 * 20\% = 18\,543$ тыс. руб.

Текущий налог на прибыль равен 0 руб.;

Чистая прибыль отчетного периода составила 5 897 878 тыс. руб.

В предшествующем отчетному периоде:

Условный расход по налогу на прибыль составил 142 тыс. руб. по дивидендам, в т.ч. облагаемый налогом на прибыль по ставке 13 % ($4\,431\,999$ тыс. руб. * 0 % + $1\,094$ тыс. руб. * 13 %)

Условный доход по налогу на прибыль составил 33 061 тыс. руб. ($9\,295$ тыс. руб. * 20 % - $174\,508$ тыс. руб. * 20% - 142 тыс. руб. * 13%)

Постоянные налоговые обязательства (активы) в сумме 11 293 тыс. руб. - доходы и расходы, не принимаемые для целей налогообложения:

- Постоянный налоговый доход: 128 тыс. руб. (19 тыс. руб. * 20% + 952 тыс. руб. * 13 % + $4\,431\,999 * 0\%$) – восстановленный резерв под обесценение финансовых вложений при ликвидации эмитента и дивиденды полученные по ставкам 0 % и 13 %.

- Постоянный налоговый расход: 11 416 тыс. руб. ($57\,081$ тыс. руб. * 20 %) – не принимаемые для целей налогообложения проценты по привлеченным займам, переоценка до рыночной стоимости обращающихся на ОРБЦ акций, членский взнос в некоммерческое партнерство.

Увеличение отложенных налоговых активов и обязательств в сумме 26 907 тыс. руб., в т.ч.:

– по налоговому убытку 2019 г. на 21 630 тыс. руб. ($108\,148$ тыс. руб. * 20%),

– в связи с изменением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», ретроспективно отражено изменение – уменьшение Отложенного налогового обязательства в размере 5 279 тыс. руб.

Прочее изменение: списан отложенный налоговый актив в размере 5 тыс. руб. (23 тыс. руб. * 20%), в связи с отсутствием вероятности возврата/зачета переплаты по налогу на прибыль, по которому ранее был сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 100% переплаты.

Чистая прибыль за 2019 г. составила – 4 294 640 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах.

6.1 Контролирующее лицо:

– Акционерное общество «ГРЭЙСОН-М».

6.2 Юридические лица, контролируемые Обществом:

- АО «Объединенные кондитеры»
- ЗАО «Кондитерская фабрика им. К.Самойловой»
- ЗАО «Шоколадная фабрика «Новосибирская»
- АО «ТранзитКондитер»
- АО «Кардымовский молочноконсервный комбинат»
- ЗАО «Промэнерголизинг»
- Khan Ltd.
- ООО «Объединенные кондитеры – Финанс»
- ООО «Холдинговая компания «ГУТА»
- АО «Минт-Инвест»

6.3 Совет директоров расформирован в 2017 г.

6.4 Основной управленческий персонал:

- Генеральный директор Гуцин Юрий Николаевич;
- Заместитель генерального директор Харин Алексей Анатольевич, действующий на основании Доверенности от 31.12.2019 г.

6.5 Операции с контролирующим лицом:

За отчетный период контролирующему лицу были начислены и выплачены дивиденды по обыкновенным акциям в размере 1 743 868 тыс. руб.

В предшествующем отчетному периоде контролирующему лицу были начислены и выплачены дивиденды по обыкновенным акциям в размере 629 тыс. руб.

6.6 Операции с контролируемыми Обществом лицами:

1. За отчетный и предшествующий отчетному периоду от контролируемых лиц Обществом получены доходы в виде дивидендов:

- в 2019г. на общую сумму 4 431 999 тыс. руб., в т.ч.:
 - от ООО «Объединенные кондитеры – Финанс» в сумме 23 000 тыс. руб., задолженность по состоянию на 31.12.2019г. отсутствует;
 - от ЗАО «Промэнерголизинг» в сумме 233 999 тыс. руб., задолженность по состоянию на 31.12.2019г. составляла 102 000 тыс. руб.

- от АО «Объединенные кондитеры» на сумму 3 485 000 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019г. задолженность отсутствует.
- От ООО «Холдинговая компания «ГУТА» в сумме 690 000 тыс. руб. погашено 706 999 тыс. руб., на 31.12.2019г. задолженность отсутствует.
- АО «Минт-Инвест» была погашена задолженность по не выплаченным дивидендам в размере 84 870 тыс. руб. На 31.12.2019г. задолженность отсутствует.
 - в отчетном периоде получены и погашены дивиденды:
 - ЗАО «Промэнерголизинг» была погашена задолженность по не выплаченным дивидендам в размере 102 000 тыс. руб. Задолженность на отчетную дату отсутствует.
 - от АО «Объединенные кондитеры» на сумму 5 800 000 тыс. руб., по состоянию на отчетную дату задолженность отсутствует.

2. От связанных сторон получены дивиденды:

- в 2019 г. на общую сумму 952 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019г. задолженность отсутствовала;
- в 2020 г. на общую сумму 1 657 тыс. руб., задолженность на отчетную дату отсутствует.

3. У Общества были полученные заемные средства от контролируемого лица, ООО «Объединенные кондитеры – Финанс».

В предшествующем отчетному периоду:

- задолженность на начало 2019 г. по полученным заемным средствам составила 1 693 441 тыс. руб., в т.ч. по процентам – 393 741 тыс. руб.;
- погашено в 2019 г. обязательств по договорам займов на общую сумму 1 167 417 тыс. руб., в т.ч. процентов 173 817 тыс. руб.;
- признано в расходах процентов по полученным займам – 138 881 тыс. руб.;
- задолженность по полученным заемным средствам на 31.12.2019г. составила 1 611 921 тыс. руб., в т.ч. по процентам 365 221 тыс. руб.

В отчетном периоде:

- задолженность на начало 2020 г. по полученным заемным средствам составила 1 611 921 тыс. руб., в т.ч. по процентам 365 221 тыс. руб.
- погашено в 2020 г. обязательств в части основного долга по договорам займов на общую сумму 1 246 700 тыс. руб. и процентов – 451 448 тыс. руб.;
- признано в расходах процентов по полученным займам – 86 226 тыс. руб.;
- задолженность по полученным заемным средствам на 31.12.2020г. отсутствует.

4. Общество является поручителем по заемным обязательствам контролируемого лица, ООО «Объединенные кондитеры – Финанс» и на отчетную дату сумма обязательств составила 1 732 419 тыс. руб., на 31.12.2019 г. составляла 1 731 671 тыс. руб.

5. В предшествующем отчетному периоду Обществом были приобретены акции контролируемого лица АО «Кардымовский молочноконсервный комбинат» на сумму 50 533 тыс. руб. В отчетном периоде Обществом приобретены акции контролируемого лица ЗАО «Шоколадная фабрика «Новосибирская», стоимость акций сформирована в размере 20 246 тыс. руб.

6. От связанных сторон получены дивиденды:

- в 2019 г. на общую сумму 952 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019г. задолженность отсутствовала;

– в 2020 г. на общую сумму 1 657 тыс. руб., задолженность на отчетную дату отсутствует.

6.7 Операции с прочими связанными сторонами:

1. Переоценка стоимости акций, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг в предшествующем отчетному периоду составила 26 390 тыс. руб., стоимость переоцененных акций связанной стороны на 31.12.2019г. – 1 078 481 тыс. руб. Переоценка стоимости акций, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг в отчетном году составила 226 956 тыс. руб. Стоимость переоцененных акций связанной стороны на отчетную дату составила 1 305 437 тыс. руб.

2. Расходы по договору аренды нежилого помещения со связанной стороной:
– за 2019 год составили 403 тыс. руб., с учетом задолженности на начало периода 152 тыс. руб. оплачено 555 тыс. руб.;
– за 2020 год составили 403 тыс. руб., оплачено 403 тыс. руб. По состоянию на отчетную дату задолженность отсутствует.

3. Связанной стороной оказаны услуги по ведению и хранению реестра акционеров:
– за 2019 год на сумму 681 тыс. руб., были оплачены услуги на сумму 2 256 тыс. руб. в т.ч. погашена задолженность на начало 2019 г. в размере 1 576 тыс. руб. На 31.12.2019г. задолженность перед связанной стороной составляет 0 тыс. руб.;
– за 2020 год на сумму 422 тыс. руб., оплачено 106 тыс. руб. Задолженность на отчетную дату 317 тыс. руб., в период между отчетной датой и датой составления пояснений погашена полностью.

4. Услуги ведения бухгалтерского учета Общества, осуществляемые связанной стороной:
– за 2019 год составили 780 тыс. руб., с учетом задолженности на начало 2019г. – 195 тыс. руб. оплачено 975 тыс. руб. Задолженность перед связанной стороной на конец периода отсутствует;
– за отчетный период составили 780 тыс. руб., оплачено 780 тыс. руб. Задолженность перед связанной стороной на конец отчетного периода отсутствует.

5. По услугам за организацию нотариальных действий, включая вознаграждение поверенного – связанной стороне начислено и уплачено:
– за 2019 г. расходы составили 16 тыс. руб., с учетом задолженности на начало 2019 г. 7 тыс. руб., оплачено 21 тыс. руб. Задолженность на конец 2019 г. – 1 тыс. руб.;
– за отчетный период расходы составили 15 тыс. руб., с учетом задолженности на начало отчетного периода 1 тыс. руб., оплачено 13 тыс. руб. Задолженность на конец отчетного периода – 4 тыс. руб., которая была погашена в период от отчетной даты до даты составления отчетности.

6. Комиссия банка (связанной стороны) по общим рыночным тарифам за отчетный год составила 31 тыс. руб., в предшествующем отчетному периоде – 38 тыс. руб.

7. В предшествующем отчетному периоду от связанной стороны был получен заем 940 600 тыс. руб., начислено процентов 6 417 тыс. руб. Погашен заем и проценты в размере 947 017 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2019 г. отсутствует. В отчетном периоде от связанной стороны был получен заем 551 600 тыс. руб., начислено процентов 21 558 тыс. руб. Погашен заем и проценты в размере 572 558 тыс. руб. Задолженность на отчетную дату отсутствует.

8. В предшествующем отчетному периоду прочей связанной стороне было погашено 27 000 тыс. руб. за приобретенные в 2018г. акции АО «Объединенные кондитеры» (7 355 000

тыс. руб.). Задолженность на начало отчетного периода – 7 328 000 тыс. руб. В отчетном периоде изменений не было.

9. Вознаграждения, выплаченные управленческому персоналу - связанным сторонам:

– в предшествующем отчетному периоду составили 11 тыс. руб. – заработная плата пропорционально отработанному времени, страховые взносы начислены в размере 3 тыс. руб.;

– в отчетном периоде составили 11 тыс. руб. – заработная плата пропорционально отработанному времени, страховые взносы начислены в размере 3 тыс. руб.

10. В предшествующем отчетному периоду связанной стороне был предоставлен заем 650 000 тыс. руб., начислено процентов 9 275 тыс. руб. Заем и проценты погашены в размере 659 275 тыс. руб. Задолженность на отчетную дату отсутствует.

11. В отчетном периоде связанной стороне был предоставлен заем 571 000 тыс. руб., начислено процентов 328 тыс. руб. Задолженность на отчетную дату 571 328 тыс. руб.

12. В предшествующем отчетному периоду у прочей связанной стороны были приобретены акции АО «Кардымовский молочноконсервный комбинат» (50 533 тыс. руб.). Задолженность на 31.12.2019г. – 50 533 тыс. руб., в отчетном периоде изменений не было. Задолженность на отчетную дату составляет 50 533 тыс. руб.

13. В отчетном периоде у прочих связанных сторон были приобретены акции:

– акции контролируемого лица ЗАО «Шоколадная фабрика «Новосибирская» на сумму 20 000 тыс. руб. Задолженность по оплате на отчетную дату составляет 20 000 тыс. руб. В период с отчетной даты до даты составления отчетности была частично погашена задолженность в размере 9 800 тыс. руб.;

– акции связанной стороны приобретены у двух связанных сторон, сумма по договорам составила 589 997 тыс. руб. и 480 000 тыс. руб. Оплата произведена полностью. Задолженность на отчетную дату отсутствует.

14. В отчетном периоде прочей связанной стороне проданы акции другой связанной стороны на сумму 9 063 тыс. руб., которая была погашена в период после отчетной даты до составления отчетности.

15. В предшествующем отчетному периоду связанным сторонам выплачены дивиденды по привилегированным акциям на общую сумму 4 155 806 тыс. руб., в том числе основному управленческому персоналу 3 545 208 тыс. руб. Задолженность по состоянию на 31.12.2019г. отсутствует. В отчетном периоде связанным сторонам выплачены дивиденды по привилегированным акциям на общую сумму 737 386 тыс. руб., в том числе основному управленческому персоналу 260 341 тыс. руб. Задолженность по состоянию на отчетную дату отсутствует.

16. Связанной стороне оплачен членский взнос в некоммерческое партнерство:

– за 2019г. в размере 155 тыс. руб., задолженность на 31.12.2019г. отсутствует;

– за отчетный период 429 тыс. руб., задолженность на отчетную дату отсутствует.

17. В предшествующем отчетному периоду, в связи с ликвидацией эмитента, списаны акции ОАО «Инвестпрод» на сумму 19 тыс. руб.

7. Анализ финансового результата деятельности организации.

В результате деятельности Общества в отчетном периоде была получена прибыль в сумме 5 897 878 тыс. руб., за предыдущий период – 4 289 362 тыс. руб.

Основные доходы и расходы, повлиявшие на формирование финансового результата в отчетном в предшествующем году:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2019
доходы в виде дивидендов от дочерних обществ, облагаемые налогом на прибыль по ставке 0%	5 800 000	4 431 999
доходы в виде дивидендов от участия в российских организациях, облагаемые налогом на прибыль по ставке 13%	1 657	952
переоценка акций, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	226 956	(26 390)

По сравнению с предыдущим отчетным периодом, показатель чистых активов Общества увеличился и на отчетную дату чистые активы Общества составили 12 992 345 тыс. руб.

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 N 29н «Об утверждении Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию»:

За отчетный период:

- базовая прибыль на акцию Общества (определяемая как отношение величины базовой прибыли, за вычетом начисленных и выплаченных в отчетном периоде дивидендов по привилегированным акциям, к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении) равна 8 114,69 руб. ((5 897 878 427,97 руб. – 794 752 580,00 руб.) / 628 875 шт.);

За предшествующий год:

- базовая прибыль на акцию Общества (определяемая как отношение величины базовой прибыли, за вычетом начисленных и выплаченных в отчетном периоде дивидендов по привилегированным акциям, к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении) равна 1 657,75 руб. ((4 289 362 421,77 руб. – 3 246 844 300,00 руб.) / 628 875 шт.);

- разводненная прибыль на акцию Общества не рассчитывается в следствии отсутствия к этому соответствующих оснований.

8. События после отчетной даты

В период от отчетной даты до формирования годовой отчетности была погашена дебиторская задолженность в размере 9 063 тыс. руб., частично погашена краткосрочная кредиторская задолженность в размере 10 123 тыс. руб., в т.ч. за приобретенные в 2020 г. акции – 9 800 тыс. руб.

Из-за возможного дальнейшего распространения коронавирусной инфекции сохраняется вероятность волатильности (нестабильности) на рынках. Данные факторы могут стать существенным событиям, способным оказать влияние на деятельность Общества в будущем. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение

Исполнительный директор



Будяков Е.О.

12 февраля 2021 года