

ОАО "Кондитерский концерн Бабаевский"

Адрес: 107140, г.Москва, ул. Малая Красносельская д.7

ИНН: 7708029391

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2018г. и отчёту о финансовых результатах за 2018 год (продолжение)

10. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Открытое акционерное общество «Кондитерский концерн Бабаевский»
(далее «Общество») ИНН 7708029391, КПП 774950001, ОГРН 1027700070881.

Организационно-правовая форма – Открытое акционерное общество.

Юридический адрес: 107140 г. Москва, ул. Малая Красносельская, дом 7

Почтовый адрес: он же.

Общество зарегистрировано Государственной Регистрационной Палатой при Министерстве экономики Российской Федерации,
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 77 № 0007102, дата внесения записи 25 февраля 1999 года.

Общество осуществляет деятельность на территории Российской Федерации.

Основным видом деятельности Общества является производство и сбыт кондитерских изделий и полуфабрикатов (ОКВЭД 15.84).

Среднесписочная численность работников за 2018г. составила 2 030 чел.

Уставный капитал предприятия составляет - 2.874.639 рублей,

Оплачено – 2.874.639 рублей.

Количество обыкновенных акций – 557.680.000 шт.

Номинальная стоимость акций- 0,005 рублей.

Количество привилегированных именных бездокументарных акций-17.247.835 шт.

Номинальная стоимость привилегированных акций- 0,005 рублей.

Оплачено- 137.982.680 рублей (в т.ч. в счет уставного капитала-86 239 рублей, добавочного капитала-137 896 441 рублей)

По состоянию на 31.12.2018г. указанные акции учтены на казначейском лицевом счёте.

Рыночная цена акции – не котируются.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе следующей учетной политики.

11. Обзор основных положений Учетной политики

1. Основа составления.

Бухгалтерский отчет сформирован на основании действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего 31 декабря 2018 года и составившего 69,4706 руб. за 1 доллар США (31.12.2017 – 57,6002 руб.), 79,4605 руб. за 1 евро (31.12.2017г. – 68,8668 руб.) и 88,2832 руб. за 1 фунт стерлингов Соединенного Королевства (31.12.2017г. – 77,6739 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время использования.

По объектам нематериальных активов амортизация начисляется с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов». При начислении амортизации нематериальных активов применяется линейный способ.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Активы, в отношении которых выполняются условия приема в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на счете 10 «Материалы».

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (создание).

Основные средства в отчетности показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002г., начислена линейным способом по нормам, установленным правительством РФ № 1072 от 22.10.90г., а приобретенных после 1 января 2002г. – по нормам, исходя из сроков полезного использования,

определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г.

При начислении амортизации объектов основных средств, применяется линейный способ.

Затраты на ремонт основных средств включены в себестоимость продукции отчетного периода.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. Материально-производственные запасы и готовая продукция

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. Оценка запасов при отпуске в производство осуществляется по методу средней стоимости.

В составе готовой продукции отражена законченная производством продукция. Фактическая себестоимость готовой продукции рассчитывается по прямым расходам (учитываемым на счете 20), а также по расходам вспомогательных производств (списанных в дебет счета 20 с кредита счета 23) и общепроизводственным расходам (списываемым в дебет счета 20 с кредита счета 25). Соответственно, готовая продукция на 31.12.2018г. оценена по фактической производственной себестоимости.

8. Расходы будущих периодов

В соответствии с изменениями, внесенными Приказом Минфина России от 24.12.2010 № 186н, из бухгалтерской отчетности исключена статья активов «Расходы будущих периодов». Согласно новой редакции п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н) затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Если понесенные организацией затраты не отвечают критериям признания активов, они не подлежат отражению в бухгалтерском балансе и списываются в состав расходов текущего периода.

9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом НДС. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой в конце отчетного периода.

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

10. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует величине установленной в уставе Общества.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда превысила установленный размер, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

11. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции (или оказания услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов в соответствии с условиями договоров о переходе права собственности. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества отражены доходы от выбытия прочих товарно-материальных ценностей, основных средств и прочих активов.

12. Раскрытие существенных показателей.

1. Состав прочих доходов и расходов

(тыс. руб.)

Расшифровка доходов/расходов	2018г.
Доходы от реализации прочих ТМЦ и основных средств	579 390
Доходы от продажи (погашения) ценных бумаг	235 225
Курсовые разницы	411 852
Списание кредиторской задолженности	109
Возмещение Обществу материального ущерба от незаконного использования товарных знаков	1 950
Штрафы/пени полученные	933
Доходы от уступки прав требования	371 890
Прочие доходы	16 046
Итого прочих доходов (стр. 2340)	1 617 395
Расходы от реализации прочих ТМЦ и основных средств	530 382
Расходы от продажи (погашения) ценных бумаг	236 800
Услуги банков	10 420
Курсовые разницы	502 142
Членские взносы, благотворительность, пожертвование	6 550
Материальная помощь, компенсации, прочие выплаты физ. лицам	2 504
Убытки по обслуживающим производствам и хоз-вам	1 921

Расходы на собрание акционеров	605
Невозмещаемый НДС	1 800
Представительские расходы	1 592
Расходы от уступки прав требования	369 211
Резерв на отпуска работникам	11 108
Резерв предстоящих расходов	16 988
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	1 173
Безвозмездный взнос в АО «Гута-Страхование»	285 000
Прочие расходы	20 102
Итого прочих расходов (стр.2350)	1 998 298

2. Расшифровка прочих внеоборотных активов на 31.12.2018

Оборудование к установке	12 018
Вложения во внеоборотные активы	59 607
Расходы будущих периодов	446
Авансы, выданные поставщикам ОС, подрядчикам	5 174
Прочие расчеты по инвестиционной деятельности	995 000
Итого (стр.1190 бухгалтерского баланса)	1 072 245

3. Базовая прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на одну акцию за 2018г. составила 1,85 руб. (за 2017г. – 1,96руб.) Величина разводненной прибыли на акцию не рассчитывалась, т.к. общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли – продажи акций у эмитента.

13. Информация о связанных сторонах.

Общество входит в состав Холдинга «Объединённые кондитеры», объединяющего 17 предприятий по всей территории Российской Федерации, находящихся под управлением ООО «Объединённые кондитеры», в том числе Закрытое акционерное общество «Кондитерская фабрика им. К. Самойловой», Закрытое акционерное общество "Пензенская кондитерская фабрика", Закрытое акционерное общество Шоколадная фабрика "Новосибирская", Открытое акционерное общество "Йошкар-Олинская кондитерская фабрика", Открытое акционерное общество "Воронежская кондитерская фабрика", Открытое акционерное общество "РОТ ФРОНТ", Публичное акционерное общество «Московская кондитерская фабрика «Красный Октябрь», Закрытое акционерное общество "Сормовская кондитерская фабрика", Открытое акционерное общество «Кондитерская фирма «ТАКФ», Открытое акционерное общество "Тульская кондитерская фабрика "Ясная Поляна", Открытое акционерное общество "Южуралкондитер", Открытое акционерное общество "Благовещенская кондитерская фабрика "Зея",

Закрытое акционерное общество «Фабрика «Русский шоколад», Открытое акционерное общество «Московский пищевой комбинат «Крекер», Закрытое акционерное общество Агрофирма «Рыльская», Общество с ограниченной ответственностью «Промсахар».

Руководство Обществом согласно договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 038-юд от 01.10.2003г. осуществляет Управляющая Компания ООО «Объединённые Кондитеры». В отчётном году Общество проводило существенные операции с предприятиями Холдинга. Цены и условия сделок между указанными организациями в целом соответствуют рыночным.

Список юридических и физических лиц, удовлетворяющих признакам контролируемости, указанным в п.13 ПБУ 11/2008:

№ п/п	наименование связанной стороны	основание включения в список
1	2	3
1	Гущин Юрий Николаевич	1. Член Совета директоров Общества 2. Входит в группу лиц
2	Петров Александр Юрьевич	Член Совета директоров Общества
3	Носенко Сергей Михайлович	Член Совета директоров Общества
4	Петров Алексей Юрьевич	1. Член Совета директоров Общества 2. Входит в группу лиц
5	Ривкин Денис Владимирович	Член Совета директоров Общества
6	Харин Алексей Анатольевич	1. Член Совета директоров Общества 2. Входит в группу лиц
7	Хлебников Юрий Юрьевич	Член Совета директоров Общества
8	Грэйсон-М ЗАО	контролирующая компания
9	Объединенные кондитеры АО	контролирующая компания
10	Объединенные кондитеры ООО	контролирующая компания
11	Холдинговая Компания Объединенные кондитеры АО	контролирующая компания
12	Страховая компания ГУТА-Доверие ОАО	контролируемая компания
13	ТОМАРИС ЗАО	контролируемая компания
14	Северо-Западный Торговый Дом «Бабаевский» ЗАО (исключён из ЕГРЮЛ 11.10.2018г.)	контролируемая компания
15	Тюменский Торговый Дом «Бабаевский» ЗАО (исключён из ЕГРЮЛ 28.03.2018г.)	контролируемая компания
16	Торговый Дом «Ставрополь-Бабаевский» ЗАО	контролируемая компания
17	Торговый Дом «Дрофа-Бабаевский» ЗАО	контролируемая компания
18	Калужский Торговый Дом «Бабаевский» ЗАО (исключён из ЕГРЮЛ 28.12.2018г.)	контролируемая компания
19	Торговый Дом «Альмонд-Бабаевский» ЗАО (исключён из ЕГРЮЛ 12.01.2018г.)	контролируемая компания

Общество имеет существенный объем операций с компаниями Группы АО «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры» и ее связанными сторонами, владеющими контрольным пакетом акций Общества и осуществляющими значительный контроль над его деятельностью. Эти условия могут быть изменены в любой момент времени исходя из интересов данной Группы и, таким образом, влиять на

сопоставимость данных в бухгалтерской (финансовой) отчетности различных периодов. Со связанными сторонами были осуществлены следующие операции:

Сведения об операциях со связанными сторонами за 2017-2018гг.

№ п/п	Контрагент	Сумма (вкл. НДС), тыс. руб.	
		2018г.	2017г.
Реализация товаров (работ, услуг).			
1.	Продажа кондитерских изделий и полуфабрикатов	12 196 363,4	11 650 187,3
1.1	ООО «Объединённые Кондитеры»	11 830 094,2	11 332 439,4
1.2	Прочие связанные стороны	366 269,2	317 747,9
2.	Прочая реализация (ТМЦ, ОС)	645 993,7	611 788,0
2.1	ООО «Объединённые Кондитеры»	3 300,4	0
2.2	Прочие связанные стороны	642 693,3	611 788,0
3.	Услуги (роялти) по лицензионным договорам	87 183,9	54 330,7
3.1	Прочие связанные стороны	87 183,9	54 330,7
4.	Прочие услуги	255 729,5	245 758,1
4.1	ООО «Объединённые Кондитеры»	37 414,4	1 242,7
4.2	Прочие связанные стороны	218 315,1	244 515,4
5.	Расчеты по финансовым вложениям (проценты начисленные)	192 857,1	182 884,8
5.1	Прочие связанные стороны	192 857,1	182 884,8
Приобретение товаров (работ, услуг).			
6.	Приобретение услуг управления.	189 156,0	189 156,0
6.1	ООО «Объединённые Кондитеры»	189 156,0	189 156,0
7.	Аренда основных средств.	29 377,3	28 689,9
7.1	Прочие связанные стороны	29 377,3	28 689,9
8.	Лицензионные платежи за использование товарных знаков.	25 101,6	33 610,8
8.1	Прочие связанные стороны	25 101,6	33 610,8
9.	Прочие услуги	41 921,8	30 097,6
9.1	ООО «Объединённые Кондитеры»	1 068,2	73,5
9.2	Прочие связанные стороны	40 853,6	30 024,1
10.	Приобретение товаров, ТМЦ, ОС	1 452 410,3	2 015 774,9
10.1	ООО «Объединённые Кондитеры»	14 707,9	16 117,0
10.2	Прочие связанные стороны	1 437 702,4	1 999 657,9
11	Приобретение земельных участков	0	250 202,0
11.1	Прочие связанные стороны	0	250 202,0
12.	Безвозмездная передача денежных средств	287 400,0	665 120,0
13.1	Прочие связанные стороны	287 400,0	665 120,0

14.	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам (проценты)	76,0	49,0
14.1	Прочие связанные стороны	76,0	49,0
15.	Прочие расчеты (членские взносы)	1 058,9	905,5
15.1	Прочие связанные стороны	1 058,9	905,5

Информация по неоконченным операциям со связанными сторонами.

№ п/п	Контрагент	Сальдо на 31.12.18
		Дебет
Расчеты с покупателями и заказчиками		
1.	Расчеты по реализации кондитерских изделий и полуфабрикатов.	993 349,5
1.1	ООО «Объединенные кондитеры»	949 105,8
1.2	Прочие связанные стороны	44 243,7
2.	Расчеты по прочей реализации (ТМЦ, ОС)	99 885,6
2.1	ООО «Объединённые Кондитеры»	3 301,1
2.2	Прочие связанные стороны	96 584,5
3.	Расчеты по реализации услуг	194 466,8
3.1	ООО «Объединённые Кондитеры»	12 262,3
3.2	Прочие связанные стороны	182 204,5
4	Расчеты по финансовым вложениям (проценты)	137 439,1
4.1	Прочие связанные стороны	137 439,1
5.	Расчеты с поставщиками ОС /аренды (авансы выданные)	3 642,7
5.1	Прочие связанные стороны	3 642,7

№ п/п	Контрагент	Сальдо на 31.12.18 Кредит
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
6.	Расчеты с поставщиками услуг	17 149,0
6.1	ООО «Объединённые Кондитеры»	0
6.2	Прочие связанные стороны	17 149,0
7.	Расчеты с поставщиками ТМЦ, ОС	778 904,2
7.1	ООО «Объединённые Кондитеры»	1 198,9
7.2	Прочие связанные стороны	777 705,3

8.	<i>Расчеты с поставщиками товаров</i>	306 994,1
8.1	ООО «Объединённые Кондитеры»	832,3
8.2	Прочие связанные стороны	306 161,8

Финансовые вложения в связанные стороны (тыс.руб.)

<i>Долгосрочные займы выданные</i>	2018	2017г.
На начало года всего	1 747 431	1 532 781
в том числе:		
<i>Прочие связанные стороны</i>	1 747 431	1 532 781
Займы, выданные в течение года всего	725 988	1 112 039
в том числе:		
<i>Прочие связанные стороны</i>	725 988	1 112 039
Займы, погашенные в течение года всего	(1 368 352)	(1 053 618)
в том числе:		
<i>Прочие связанные стороны</i>	(1 368 352)	(1 053 618)
Переклассификация из/в состава краткосрочных займов всего	(116 527)	143 792
в том числе:		
<i>Прочие связанные стороны</i>	(116 527)	143 792
Переоценка всего	36 295	12 437
<i>Прочие связанные стороны</i>	36 295	12 437
На конец года всего	1 024 835	1 747 431
в том числе:		
<i>Прочие связанные стороны</i>	1 024 835	1 747 431
<i>Краткосрочные займы выданные</i>	2018	2017г.
На начало года всего	294 577	721 000
в том числе:		

Прочие связанные стороны	294 577	721 000
Займы, выданные в течение года всего	854 500	118 917
в том числе:		
Прочие связанные стороны	854 500	118 917
Займы, погашенные в течение года всего	(1 029 872)	(404 500)
в том числе:		
Прочие связанные стороны	(1 029 872)	(404 500)
 Переклассификация из/в состава краткосрочных займов всего	 116 527	 (143 792)
в том числе:		
Прочие связанные стороны	116 527	(143 792)
Переоценка всего	23 706	2 952
Прочие связанные стороны	23 706	2 952
На конец года всего	259 438	294 577
в том числе:		
Прочие связанные стороны	259 438	294 577

Акции, доли в уставном капитале связанных сторон	2018	2017г.
На начало года всего	6 178 066	5 591 395
в том числе:		
ЗАО «Томарис»	1 940 806	1 940 806
ЗАО "Калужский ТД Бабаевский"	26	26
ЗАО "Тюменский ТД "Бабаевский"	17	17
ЗАО ТД "Дрофа-Бабаевский"	51	51
ЗАО ТД "Бабаевский Ставрополь"	102	102
ЗАО "Региональный ТД Бабаевский" в г. Орле	0	26
ЗАО "Северо-Западный ТД Бабаевский"	75	75

ЗАО ТД "Альмонд-Бабаевский"	25	25
ЗАО ТД "Бабаевский в Кабардино-Балкарии"	0	152
АО Страховая компания ГУТА-Доверие	360 082	360 082
Прочие связанные стороны	3 876 882	3 290 033
Вложения в течение года всего	1 200 000	3 045 657
в том числе:		
Прочие связанные стороны	1 200 000	3 045 657
Выбытие в течение года: в т.ч.	(143)	(2 458 986)
ЗАО "Региональный ТД Бабаевский" в г. Орле		(26)
ЗАО ТД "Бабаевский в Кабардино-Балкарии"		(152)
ЗАО "Калужский ТД Бабаевский"	(26)	
ЗАО "Тюменский ТД "Бабаевский"	(17)	
ЗАО "Северо-Западный ТД Бабаевский"	(75)	
ЗАО ТД "Альмонд-Бабаевский"	(25)	
Прочие связанные стороны	0	(2 458 808)
На конец года всего	7 377 923	6 178 066
в том числе:		
ЗАО «Томарис»	1 940 806	1 940 806
ЗАО "Калужский ТД Бабаевский"	0	26
ЗАО "Тюменский ТД "Бабаевский"	0	17
ЗАО ТД "Дрофа-Бабаевский"	51	51
ЗАО ТД "Бабаевский Ставрополь"	102	102
ЗАО "Северо-Западный ТД Бабаевский"		75
ЗАО ТД "Альмонд-Бабаевский"		25
АО Страховая компания ГУТА-Доверие	360 082	360 082
Прочие связанные стороны	5 076 882	3 876 882
Облигации связанных сторон долгосрочные	2018	2017г.

На начало года всего	0	155 815
в том числе:		
<i>Прочие связанные стороны</i>	<i>0</i>	<i>155 815</i>
Вложения в течение года всего		
в том числе:	228 301	140 188
<i>Прочие связанные стороны</i>	<i>228 301</i>	<i>140 188</i>
Выбытие в течение года всего	(228 301)	(296 003)
в том числе:		
<i>Прочие связанные стороны</i>	<i>(228 301)</i>	<i>(296 003)</i>
Переоценка всего		
<i>Прочие связанные стороны</i>		
На конец года всего	0	0
в том числе:		
<i>Прочие связанные стороны</i>	<i>0</i>	<i>155 815</i>
<i>Векселя долгосрочные связанных сторон</i>	2018	2017г.
На начало года всего	0	434 681
в том числе:		
<i>Прочие связанные стороны</i>	<i>0</i>	<i>434 681</i>
Приобретение в течение года	0	0
в том числе:		
<i>Прочие связанные стороны</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Выбытие в течение года	0	(431 728)
в том числе:	0	(431 728)
Переоценка всего	0	(2 953)
в том числе:		
<i>Прочие связанные стороны</i>	<i>0</i>	<i>(2 953)</i>
Переклассификация из/в состав краткосрочных векселей всего		

в том числе:

Прочие связанные стороны

На конец года всего	0	0
----------------------------	----------	----------

в том числе:

<i>Прочие связанные стороны</i>	0	0
---------------------------------	---	---

Векселя краткосрочные связанных сторон

2018

2017г.

На начало года всего	0	16 510
-----------------------------	----------	---------------

в том числе:

<i>Прочие связанные стороны</i>		16510
---------------------------------	--	-------

Приобретение в течение года

в том числе:

Выбытие в течение года		(16 510)
-------------------------------	--	-----------------

в том числе:

<i>Прочие связанные стороны</i>		(16 510)
---------------------------------	--	----------

Переоценка всего

в том числе:

Прочие связанные стороны

Переклассификация из/в состав краткосрочных векселей всего

в том числе:

Прочие связанные стороны

На конец года всего	0	0
----------------------------	----------	----------

в том числе:

<i>Прочие связанные стороны</i>		0
---------------------------------	--	---

Займы, выданные связанным сторонам, являются необеспеченными, номинированы преимущественно в рублях и выданы под процентную ставку 5% (в валюте) и от 5,7% до 10% (в рублях) годовых. Срок погашения долгосрочных займов связанным сторонам – 2020-2023 годы.

В 2018 г. по ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский» уступило право требования по договорам займа, учитываемых в составе долгосрочных финансовых вложений, и начисленные проценты связанным сторонам в сумме 332 129 тыс. руб. Данная задолженность в сумме 332 129 тыс.руб. была полностью погашена по состоянию на 31.12.2018г.

Информация о существенных денежных потоках.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего (тыс.руб.)	4110	13 148 361	10 828 467
<i>в том числе от ООО "Объединенные кондитеры":</i>	4110	<i>10 510 703</i>	<i>8 647 187</i>
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	10 506 296	8 646 327
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 407	860

За исполнение функций единоличного исполнительного органа вознаграждение ООО «Объединенные кондитеры» за 2018г. составило 189 156 тыс. руб. в том числе НДС 28 854 тыс.руб. (в 2017 г. 189.156 тыс.руб. в том числе НДС 28 854 тыс.руб.)

В 2018 году Общество не выплачивало вознаграждения членам Совета директоров, состоящего из 7 человек (в 2017г. выплаты также не производились).

Доходы от участия в других организациях стр. 2310 отчета о финансовых результатах:

В 2018г. доходов от участия в других организациях не было

В 2017 году получены дивиденды по итогам 2016 г. года в общей сумме 140 тыс.руб., в т.ч. от ЗАО Томарис 99 тыс.руб. и от прочих связанных сторон 41 тыс.руб.

В 2018г. начислены дивиденды по итогам 1-го полугодия 2018г.:

АО «Объединенные кондитеры» дивиденды на сумму 2 304 250,3 тыс.руб.

АО «Холдинговая компания Объединенные кондитеры» дивиденды на сумму 663,5тыс.руб.

Прочие связанные стороны дивиденды на сумму 24 877,0 тыс.руб.

В 2017г. начислены дивиденды по итогам 2016г.:

АО «Объединенные кондитеры» дивиденды на сумму 221 134,4 тыс.руб.

АО «Холдинговая компания Объединенные кондитеры» дивиденды на сумму 63,7 тыс.руб.

Прочие связанные стороны дивиденды на сумму 30,4 тыс.руб.

Обеспечения по обязательствам связанных сторон:

Поручительство по облигациям на основании Публичной безотзывной оферты от 12.04.2013г. ООО "Объединенные кондитеры-Финанс". Срок исполнения обеспеченного обязательства: 12.04.2013-30.03.2023. Сумма поручительства на 31.12.2018 года составила 712 887 тыс. руб. Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьим лицом с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению и вероятности появления таких факторов: малая степень риска.

14. Земельные участки

В составе основных средств отражены земельные участки с кадастровыми номерами 66:36:2801001:249, 66:36:2801001:248, 66:36:2801001:245, 66:36:2801001:244, 66:36:2801001, приобретенные в 2017 г. у связанной стороны по стоимости 250 202,0 тыс.руб., категория земель «Земли сельскохозяйственного назначения», вид разрешенного использования «Сельскохозяйственное производство». В 2018 г. данные земельные участки Общество предоставляет в аренду связанной стороне. Значительная неопределенность относительно будущих событий, в том числе, по их дальнейшему использованию по целевому назначению, может в будущем оказать влияние на финансовое положение и результаты финансовой деятельности Общества.

15. Учёт расчётов по налогу на прибыль.

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2018г. составила 1.371.360.106,43 руб., условный расход по налогу на прибыль по ставке 20% равняется - 274.272.021,00 руб.

Сальдо постоянных разниц, возникших в отчётном периоде, составило 340.149.628 руб. В основном это суммы резервов под расходы на оплату отпусков работникам (11.107.682 руб.), резервов под расходы на доначисления налогов по итогам выездной налоговой проверки за 2013-2015гг. (16.988.092 руб.), резервов под обесценение товарно-материальных ценностей (1.438.453 руб.), стоимость безвозмездно переданного имущества и денежных средств (287.614.747 руб.), расходы на благотворительность (5.110.547 руб.), списанные в виду невозможности использования в производстве материалы (4.032.028 руб.), членские взносы, невозмещаемый из бюджета НДС, убытки объектов непроеизводственной сферы и другие расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль. Сумма постоянного налогового обязательства составила 68.029.926 руб.

По состоянию на 31.12.2018г. сальдо отложенных налоговых активов равно 512.990 руб. Вычитаемые временные разницы в сумме 2.564.950 руб. представлены убытком от реализации амортизируемого имущества.

По состоянию на 31.12.2018г. сальдо отложенных налоговых обязательств равно 33.746.579 руб. Налогооблагаемые временные разницы в сумме 168.732.896 руб. образовались из-за разницы в начислении в бухгалтерском и налоговом учёте амортизации (и амортизационной премии), списании косвенных расходов и других расходов, отражённых в бухгалтерском учёте в одном периоде, и принимаемых для целей налогообложения в другом периоде.

16. Условные обязательства.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией. По нашему мнению, по состоянию на отчётную дату у Общества отсутствуют условные обязательства.

17. События после отчётной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017г. в составе прочих внеоборотных активов по стр. 1190 Бухгалтерского баланса учтена дебиторская задолженность по расчётам по прочей инвестиционной деятельности в сумме 995 млн. руб. Данная дебиторская задолженность представляет собой аванс, выплаченный несвязанной стороне (далее – Продавец) по договору купли-продажи будущей недвижимости, который должен был быть прекращён путём новации в договор участия в долевом строительстве жилых многоквартирных домов не позднее мая 2019г. Руководствуясь взаимными коммерческими интересами стороны договора (Общество и Продавец) пришли к согласию заключить мировое соглашение о прекращении ранее заключённого договора и возврате Продавцом Обществу указанного аванса в полной сумме 995 млн. руб. не позднее 06.05.2019г., а также выплате Обществу в этот же срок процентов, начисленных в порядке п.2 ст. 1107 и ст.395 ГК РФ, сумма которых на 21.02.2019г. составила 135,9 млн.руб. Данное Мировое соглашение было утверждено Арбитражным судом г.Москвы 26.02.2019г. Общество полагает, что вышеуказанные обязательства по выплате денежных средств будут исполнены Продавцом в полном объёме и в обозначенные в мировом соглашении сроки.

Руководитель

М. И. Зайченко

Главный бухгалтер

А. А. Чеглов

М.П.

27 Марта 2019 г.