

Организация

Открытое акционерное общество "Кондитерский концерн Бабаевский"

Идентификационный номер налогоплательщика 7708029391

Вид экономической деятельности

Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество

/ Частная собственность

Единица измерения:

в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

107140, Москва г, Красносельская М. ул, дом № 7

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб) за 2019 год

## 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

## 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019 г.	93 458	(82 010)	21 187	(47 440)	47 440	(7 017)	-	-	-	67 205
	5110	за 2018 г.	99 920	(86 732)	2 921	(9 383)	8 998	(4 276)	-	-	-	93 458
												(82 010)
в том числе:												
Исключительные права у владельца на товарный знак и брелок	5101	за 2019 г.	16 813	(13 775)	20 555	-	-	(4 416)	-	-	-	37 368
												(18 191)
	5111	за 2018 г.	15 368	(13 044)	1 445	-	-	(731)	-	-	-	16 813
	5102	за 2019 г.	76 645	(68 235)	632	(47 440)	47 440	(2 601)	-	-	-	29 837
	5112	за 2018 г.	84 552	(73 688)	1 476	(9 383)	8 998	(3 545)	-	-	-	76 645
												(68 235)

## 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Кв 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	21 755	60 794	56 434
в том числе:				
Исключ. права у владельца на тов. знак	5131	12 670	11 535	10 418
Прочие	5132	9 085	49 259	46 016

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2019 г.	594	594	-	-	-	-	594	594
	5150	за 2018 г.	594	594	-	-	-	-	594	594
в том числе:										
НИОКР	5141	за 2019 г.	594	594	-	-	-	-	594	594
	5151	за 2018 г.	594	594	-	-	-	-	594	594

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019 г.	-	70 514	-	-	-	70 514
	5170	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
НИОКР	5161	за 2019 г.	-	70 514	-	-	-	70 514
	5171	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019 г.	23 805	1 375	(2 355)	(21 187)	-	1 638
	5190	за 2018 г.	11 139	16 012	(425)	(2 921)	-	23 805
в том числе:								
Исключительные права на тов. знак	5181	за 2019 г.	22 296	865	(968)	(20 555)	-	1 638
	5191	за 2018 г.	9 492	14 249	-	(1 445)	-	22 296
Прочие	5182	за 2019 г.	1 509	510	(1 387)	(632)	-	-
	5192	за 2018 г.	1 647	1 763	(425)	(1 476)	-	1 509

### 2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				запраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019 г.	47 819	51 446	(998)	(31 123)	67 144
	5250	за 2018 г.	43 293	38 722	-	(34 196)	47 819
в том числе:							
Здания	5241	за 2019 г.	18 211	25 381	-	-	43 592
	5251	за 2018 г.	14 694	3 517	-	-	18 211
Сооружения и передаточные устройства	5242	за 2019 г.	998	2 538	(998)	(1 480)	1 058
	5252	за 2018 г.	998	772	-	(772)	998
Машины и оборудование	5243	за 2019 г.	26 510	23 375	-	(29 491)	20 394
	5253	за 2018 г.	21 936	31 090	-	(26 516)	26 510
Транспортные средства	5244	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Производ. и хоз. инвентарь	5245	за 2019 г.	2 100	152	-	(152)	2 100
	5255	за 2018 г.	2 679	2 214	-	(2 793)	2 100
Земля	5246	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2018 г.	2 986	1 129	-	(4 115)	-

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате Достройки, Дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате в том числе:	5260	1 754	212
Здания	5261	-	-
Сооружения	5262	901	-
Машины и оборудование	5263	853	212
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	243 282	229 942	289 958
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	742 278	1 428 825	1 438 178
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		начисление процентов(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2019 г.	8 408 312	(2 364)	604 132	(615 792)	1 067		8 396 652	(1 297)	
	5311	за 2018 г.	7 940 744	(13 294)	2 481 916	(2 014 348)	10 930		8 408 312	(2 364)	
в том числе:											
Паи, акции	5302	за 2019 г.	7 380 287	(2 364)	138 000	(1 118)	1 067		7 517 169	(1 297)	
	5312	за 2018 г.	6 191 361	(13 294)	1 200 000	(11 074)	10 930		7 380 287	(2 364)	
Векселя	5303	за 2019 г.									
	5313	за 2018 г.									
Займы выданные	5304	за 2019 г.	1 024 835		366 916	(528 247)			863 504		
	5314	за 2018 г.	1 747 431		1 046 180	(1 768 776)			1 024 835		
Облигации	5305	за 2019 г.	3 190		99 216	(86 427)			15 979		
	5315	за 2018 г.	1 952		235 736	(234 498)			3 190		
Краткосрочные - всего	5305	за 2019 г.	260 515		210 751	(278 726)			192 540		
	5315	за 2018 г.	313 410	(16 794)	1 283 367	(1 336 262)	16 794		260 515		
в том числе:											
Векселя	5306	за 2019 г.									
	5316	за 2018 г.	16 794	(16 794)		(16 794)	16 794				
Займы выданные	5307	за 2019 г.	259 439		203 239	(273 178)			189 500		
	5317	за 2018 г.	294 577		1 280 227	(1 315 365)			259 439		
Облигации	5308	за 2019 г.	1 076		7 512	(5 548)			3 040		
	5318	за 2018 г.	2 039		3 139	(4 102)			1 076		
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019 г.	8 668 827	(2 364)	814 883	(894 518)	1 067		8 589 192	(1 297)	
	5310	за 2018 г.	8 254 154	(30 088)	3 765 283	(3 350 610)	27 724		8 668 827	(2 364)	

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение	поступления и затраты	себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	учтенное от снижения	учтенный запасов между их	себе- стоимость	величина резерва под снижение		
Запасы - всего	5400	за 2019 г.	1 062 648	(2 348)	8 221 691	(8 816 506)	(5 416)	415	X	1 056 383	(7 349)		
	5420	за 2018 г.	1 001 482	(2 456)	8 703 888	(9 353 070)	(1 439)	1 547	X	1 062 648	(2 348)		
в том числе:													
Сырье, материалы и другие	5401	за 2019 г.	1 018 320	(2 348)	6 858 218	(520 303)	(5 416)	415	6 335 317	1 020 918	(7 349)		
	5421	за 2018 г.	959 123	(2 456)	7 347 889	(621 626)	(1 439)	1 547	6 667 066	1 018 320	(2 348)		
Готовая продукция	5402	за 2019 г.	760	0	0	(8 128 528)	0	0	8 129 853	2 085	0		
	5422	за 2018 г.	680	0	0	(8 458 489)	0	0	8 458 566	760	0		
Товары для перепродажи	5403	за 2019 г.	3 839	0	317 753	42 811	0	0	275 457	3 324	0		
	5423	за 2018 г.	3 660 000	0	205 125 000	(24 504 000)	0	0	180 442	3 839	0		
Товары и готовая продукция	5404	за 2019 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	5424	за 2018 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Затраты в незавершенном	5405	за 2019 г.	39 729	0	1 045 720	(210 486)	0	0	844 907	30 056	0		
	5425	за 2018 г.	38 019	0	1 150 871	(248 451)	0	0	900 710	39 729	0		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	5426	за 2018 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Расходы будущих периодов (для	5407	за 2019 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	5427	за 2018 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	5408	за 2019 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	5428	за 2018 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0		



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	Учред	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность  
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Изменения за период												На конец периода		
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				выбыло			перевод из долго- в краткосро ч.	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по следам)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2019 г.	100 406	0	78 835	0	0	(26 379)	0	0		152 862	0	0
	5521	за 2018 г.	325 405	0	0	0	0	(224 999)	0	0		100 406	0	0
в том числе:														
Расчеты с покупателями и	5502	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019 г.	100 406	0	78 835	0	0	(26 379)	0	0		152 862	-	-
	5524	за 2018 г.	325 405	-	-	-	-	(224 999)	-	-		100 406	-	-
	5505	за 2019 г.	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5525	за 2018 г.	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2019 г.	1 635 952	(239 907)	1 476 923	0	(765)	(1 635 952)	0	236 314		1 476 923	(4 358)	(239 907)
	5530	за 2018 г.	2 928 784	(238 734)	1 304 483	0	(1 173)	(2 597 287)	(28)			1 635 952	(239 907)	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и	5511	за 2019 г.	1 289 444		1 344 319	-	-	(1 289 444)		-		1 344 319		
	5531	за 2018 г.	2 477 619		1 289 444	-	-	(2 477 619)		-		1 289 444		
Авансы выданные	5512	за 2019 г.	54 147		71 127	-	(44)	(54 147)	(28)	-		71 127	(44)	
	5532	за 2018 г.	145 741		-	-		(91 566)		-		54 147		
Прочая	5513	за 2019 г.	292 361	(239 907)	61 477	-	(721)	(292 361)		236 314		61 477	(4 314)	(239 907)
	5533	за 2018 г.	305 424	(238 734)	15 039	-	(1 173)	(28 102)				292 361	(239 907)	
	5514	за 2019 г.	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5534	за 2018 г.	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	5500	за 2019 г.	1 736 358	(239 907)	1 555 758	0	(765)	(1 662 331)	0	236 314		1 629 785	(4 358)	
	5520	за 2018 г.	3 254 189	(238 734)	1 304 483	0	(1 173)	(2 822 286)	(28)			1 736 358	(239 907)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4 358		239 907		238 734	
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541						
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	44					
прочая	5543	4 314		239 907		238 734	
	5544						

5.3. Напиче и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019 г.	-	-		-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018 г.	-	-		-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2019 г.	-	-		-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018 г.	-	-		-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019 г.	-	-		-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018 г.	-	-		-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019 г.	-	-		-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018 г.	-	-		-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019 г.	-	-		-	-	-	X	X	-
	5575	за 2018 г.	-	-		-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019 г.	3 550 414	3 733 874	0	(3 621 071)	(93)	0	0	0	3 663 124
	5580	за 2018 г.	2 865 645	3 504 390	-	(2 819 512)	(109)	-	-	-	3 550 414
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019 г.	3 034 448	3 365 864	0	(3 034 448)	0	0	0	0	3 365 864
	5581	за 2018 г.	2 338 493	3 034 448	-	(2 338 474)	(19)	-	-	-	3 034 448
авансы полученные	5562	за 2019 г.	2 137	24 484	0	(2 137)	(8)	0	0	0	24 476
	5582	за 2018 г.	3 292	1 426	-	(2 576)	(5)	-	-	-	2 137
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019 г.	440 667	286 541	0	(511 324)	0	0	0	0	215 884
	5583	за 2018 г.	448 887	467 626	-	(475 846)	-	-	-	-	440 667
кредиты	5564	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2019 г.	72 159	54 598	0	(72 159)	(85)	0	0	0	54 513
	5586	за 2018 г.	74 860	-	-	(2 616)	(85)	-	-	-	72 159
Расчеты по вкладам в УК	5567	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Расчеты по выплате дивидендов	5568	за 2019 г.	1 003	2 387	-	(1 003)	-	-	X	X	2 387
	5588	за 2018 г.	113	890	-	-	-	-	X	X	1 003
Итого	5550	за 2019 г.	3 550 414	3 733 874	0	(3 621 071)	(93)	X	X	X	3 663 124
	5570	за 2018 г.	2 865 645	3 504 390	-	(2 819 512)	(109)	X	X	X	3 550 414

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Материальные затраты	5610	6 845 221	7 084 463
Расходы на оплату труда	5620	1 100 574	1 163 262
Отчисления на социальные нужды	5630	333 566	350 859
Амортизация	5640	80 106	94 000
Прочие затраты	5650	373 564	439 246
Итого по элементам	5660	8 733 031	9 131 830
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и	5680	8 863	(1 969)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8 741 894	9 129 861



**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	90 124		(23 541)	-	66 583
в том числе:						
резерв на отпуска	5701	73 136		(6 553)	-	66 583
доначисления налогов по результатам налоговой проверки	5702	16 988		(16 988)	-	

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	713 041	995 000	995 000
в том числе:				
Выданные - всего	5801		995 000	995 000
	5810		712 887	716 716
в том числе:				
по Договору поручительства	5811	713 041	712 887	716 716

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019 г.		за 2018 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	возвращено за го	На конец года
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

## ОАО "Кондитерский концерн Бабаевский"

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

ИНН: 7708029391

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2019 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 2 10.82.2).

Среднесписочная численность работников за 2019г. составила 1 974 чел. (за 2018г. 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.

С целью сопоставимости данных в Отчете о движении денежных средств, в разделе «Денежные потоки от текущих операций» показателю по стр. 4119 «Прочие поступления» за 2018 год на сумму 874.481 тыс.руб. разделен на стр. 4114 «Поступление НДС от денежных потоков» на сумму 866.982 тыс.руб и стр. 4119 «Прочие поступления» на сумму 7.499 тыс.руб.

#### 11. Основные положения 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.

## 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 2019 года и составившего 61,9057 руб. за 1 доллар США (31.12.2018 – 69,4706 руб.), 69,3406 руб. за 1 евро (31.12.2018г. – 79,4605 руб.) и 81,1460 руб. за 1 фунт стерлингов Соединенного Королевства (31.12.2018г. – 88,2832 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.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:  
срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Нематериальные активы, по которым невозможно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

О невозможности надежного определения сроков полезного использования нематериального актива свидетельствует наличие следующих факторов:

- отсутствие соответствующей информации в договоре (по приобретенным нематериальным активам);
- отсутствие информации об аналогичных (идентичных) активах в СМИ, иных источниках информации;
- отсутствие заключения профильных подразделений Общества о предполагаемых сроках использования активов.

Сроки полезного использования НМА подлежат уточнению в случае, если ожидаемый период использования актива с целью получения экономических выгод от него изменился более чем на 10% ранее установленных сроков.



Способ начисления амортизации подлежит уточнению в случае, если расчетная сумма ожидаемого поступления экономических выгод от использования НМА изменилась более чем на 10% от ранее рассчитанной суммы.

## 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.

При определении сроков полезного использования на основании классификатора организацией учитываются нормативно-правовые и другие ограничения использования этого объекта.

По объектам основных средств, бывших в эксплуатации, срок полезного использования объектов основных средств определяется с учетом документально подтвержденного срока эксплуатации у предыдущих собственников.

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.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Вышеуказанная корректировка производится ежеквартально.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в соответствии с принятым способом оценки финансовых вложений при их выбытии.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется:



- для ценных бумаг - по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО). В течение месяца применяется способ скользящей ФИФО: на каждую дату выбытия остаток ценных бумаг оценивается по стоимости ценных бумаг на дату предшествующей операции;

- для вкладов в уставные (складочные) капиталы (кроме акций); предоставленных займов; депозитных вкладов в кредитных организациях; дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

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

Проверка на обеспечение финансовых вложений проводится при наличии признаков обеспечения один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

#### 7. Материально-производственные запасы и готовая продукция

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактически 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 31.12.2019г. 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. Нерезальная 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. Учет общехозяйственных расходов

Общехозяйственные (управленческие) расходы списываются на финансовый результат от реализации отчетного периода.

#### 13. Учет расходов на продажу

Расходы на продажу учитываются в разрезе подразделений (ЦФО) и статей затрат и списываются на себестоимость реализации готовой продукции отчетного периода.

Расходы склада готовой продукции (экспедиции) рассматриваются Обществом как расходы, связанные с реализацией продукции собственного производства, не распределяются между разными видами деятельности (купля-продажа товаров, фасовка подарков, оказание услуг и проч.) и также ежемесячно списываются на финансовый результат от реализации готовой продукции отчетного периода.

#### 14. Учет расходов по займам и кредитам

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов одновременно в период, к которому они относятся.

Проценты по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Проценты и (или) дисконт по причитающейся к оплате облигации организацией-эмитентом отражаются обособленно от номинальной стоимости облигации как кредиторская задолженность.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигации отражаются организацией-эмитентом в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа.

### 12. Раскрытие существенных показателей.

1. Состав прочих доходов и расходов		(тыс. руб.)	
Расшифровка доходов/расходов	2019г.	2018г.	
Доходы от реализации прочих ТМЦ и основных средств	531 905	579 390	
Доходы от продажи (погашения) ценных бумаг	93 551	235 225	



Курсовые разницы	236 724	411 852
Списание кредиторской задолженности	93	109
Возмещение Обществу материального ущерба от незаконного использования товарных знаков	750	1 950
Доходы от уступки прав требования	6 060	371 890
Штрафы / пени полученные	151 567	933
Восстановление резерва на отпуска	6 553	0
Прочие доходы	16 064	16 046
<b>Итого прочих доходов (стр. 2340)</b>	<b>1 043 267</b>	<b>1 617 395</b>
Расходы от реализации прочих ТМЦ и основных средств	488 913	530 382
Расходы от продажи (погашения) ценных бумаг	91 970	236 800
Услуги банков	7 870	10 420
Курсовые разницы	295 806	502 142
Членские взносы, благотворительность, пожертвование	33 639	6 550
Материальная помощь, компенсации, прочие выплаты физ. лицам	1 762	2 504
Убытки по обслуживающим производствам и хоз-вам	1 873	1 921
Расходы на собрание акционеров	641	605
Невозмещаемый НДС	1 344	1 800
Представительские расходы	2 094	1 592
Расходы от уступки прав требования	6 060	369 211
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	1 165	11 108
Безвозмездный взнос в АО «Гута-Страхование»	0	285 000
Прочие расходы	23 281	20 102
<b>Итого прочих расходов (стр. 2350)</b>	<b>956 418</b>	<b>1 998 298</b>

## 2. Расшифровка прочих внеоборотных активов

Расшифровка прочих внеоборотных активов	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Оборудование к установке	3 686	12 018
Вложения во внеоборотные активы	135 610	59 607
Расходы будущих периодов	385	446
Авансы, выданные поставщикам ОС, подрядчикам	7 667	5 174
Прочие расчеты по инвестиционной деятельности	0	995 000
<b>Итого (стр. 1190 бухгалтерского баланса)</b>	<b>147 348</b>	<b>1 072 245</b>

## 3. Базовая прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на одну акцию за 2019г. составила 1,26 руб. (за 2018г. – 1,85руб.) Величина разведенной 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 26 предприятий по всей территории Российской Федерации, находящихся под управлением ООО «Объединённые кондитеры», в том числе ПАО "Московская кондитерская фабрика "Красный Октябрь", ОАО "РОТ ФРОНТ", ОАО "Воронежская кондитерская фабрика", ОАО "Йошкар-Олинская кондитерская фабрика", АО "Кардымовский Молококонсервный комбинат", ОАО "Московский пищевой комбинат "Крекер", ЗАО Агрофирма "Рыльская", ОАО "Благовещенская конд. фабрика "Зея", ООО "УтаАгро-Брянск", ЗАО "Кыштымская кондитерская фабрика", ЗАО Шоколадная фабрика "Новосибирская", ООО "Объединённая кондитерская сеть", ЗАО "Пензенская кондитерская фабрика", ООО "Промсахар", ЗАО "Фабрика "Русский шоколад", ЗАО "Кондитерская фабрика им.К.Самойловой", АО "Сафоновомолоко", ЗАО "Сормовская кондитерская фабрика", ООО "СЭП", ОАО "Кондитерская фирма "ТАКФ", АО "ТрансКондитер", ЗАО "Троицкая кондитерская фабрика", ООО "Шоколадная площадь", ОАО "Южуралкондитер", ОАО "Тульская кондитерская фабрика "Ясная Поляна"

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	Гушин 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	Леонов Кирилл Александрович	Член ревизионной комиссии
9	Боронникова Ольга Николаевна	Член ревизионной комиссии
10	Щедрин Роман Викторович	Член ревизионной комиссии
11	Грейсон-М ЗАО	контролирующая компания
12	Объединённые кондитеры АО	контролирующая компания
13	Объединённые кондитеры ООО	контролирующая компания
14	Холдинговая Компания Объединённые кондитеры АО	контролирующая компания
15	Страховая компания ГУТА-Доверие ОАО	контролируемая компания
16	ТОМАРИС ЗАО	контролируемая компания



17	Торговый Дом «Ставрополь-Бабаевский» ЗАО	контролируемая компания
18	Торговый Дом «Дрофа-Бабаевский» ЗАО (исключён из ЕГРЮЛ 24.06.2019)	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 2018-2019гг.

№ п/п		Контрагент	Сумма (вкл. НДС), тыс. руб.	
			2019г.	2018г.
Реализация товаров (работ, услуг).				
1.	Продажа кондитерских изделий и полуфабрикатов		11 066 547,4	12 196 363,4
1.1	ООО «Объединённые Кондитеры»		10 685 635,3	11 830 094,2
1.2	Прочие связанные стороны		380 912,1	366 269,2
2.	Прочая реализация (ТМЦ, ОС)		601 342,5	645 993,7
2.1	ООО «Объединённые Кондитеры»		156,5	3 300,4
2.2	Прочие связанные стороны		601 186,0	642 693,3
3.	Услуги (франшиза) по лицензионным договорам		111 926,1	87 183,9
3.1	Прочие связанные стороны		111 629,1	87 183,9
4.	Прочие услуги		110 093,7	255 729,5
4.1	ООО «Объединённые Кондитеры»		36 655,6	37 414,4
4.2	Прочие связанные стороны		73 438,1	218 315,1
5.	Расчеты по финансовым вложениям (проценты начисленные)		75 531,8	192 857,1
5.1	Прочие связанные стороны		75 531,8	192 857,1
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.		32 721,8	29 377,3
7.1	Прочие связанные стороны		32 721,8	29 377,3
8.	Лицензионные платежи за использование товарных знаков.		41 431,6	25 101,6
8.1	Прочие связанные стороны		41 431,6	25 101,6
9.	Прочие услуги		33 768,5	41 921,8
9.1	ООО «Объединённые Кондитеры»		2 139,4	1 068,2
9.2	Прочие связанные стороны		31 629,1	40 853,6
10.	Приобретение товаров, ТМЦ, ОС		2 072 119,6	1 452 410,3
10.1	ООО «Объединённые Кондитеры»		10 767,2	14 707,9

10.2	Прочие связанные стороны	2 061 352,4	1 437 702,4
11.	<b>Безвозмездная передача денежных средств</b>	<b>28 560,0</b>	<b>287 400,0</b>
11.1	Прочие связанные стороны	28 560,0	287 400,0
12.	<b>Расчеты по краткосрочным кредитам и займам (проценты)</b>	<b>0</b>	<b>76,0</b>
12.1	Прочие связанные стороны	0	76,0
13.	<b>Расчеты по долгосрочным кредитам и займам (проценты)</b>	<b>62 047,6</b>	<b>0</b>
13.1	Прочие связанные стороны	62 047,6	0
15.	<b>Прочие расчеты (членские взносы)</b>	<b>1 061,4</b>	<b>1 058,9</b>
15.1	Прочие связанные стороны	1 061,4	1 058,9

### Информация по неоконченным операциям со связанными сторонами.

№ п/п	Контрагент	Сальдо на 31.12.19
		Дебет
Расчеты с покупателями и заказчиками		
1.	Расчеты по реализации кондитерских изделий и полуфабрикатов.	1 000 871,5
1.1	ООО «Объединенные кондитеры»	911 441,0
1.2	Прочие связанные стороны	89 430,5
2.	Расчеты по прочей реализации (ТМЦ, ОС)	265 233,8
2.1	ООО «Объединённые Кондитеры»	3 457,6
2.2	Прочие связанные стороны	261 776,2
3.	Расчеты по реализации услуг	74 619,3
3.1	ООО «Объединённые Кондитеры»	6 441,2
3.2	Прочие связанные стороны	68 178,1
4	Расчеты по финансовым вложениям (проценты)	174 116,5
4.1	Прочие связанные стороны	174 116,5

№ п/п	Контрагент	Сальдо на 31.12.19
		Кредит
<b>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</b>		
6.	<b>Расчеты с поставщиками услуг</b>	<b>37 176,2</b>
6.1	ООО «Объединённые Кондитеры»	102,2
6.2	Прочие связанные стороны	37 073,7
7.	<b>Расчеты с поставщиками ТМЦ, ОС</b>	<b>1 117 977,5</b>
7.1	ООО «Объединённые Кондитеры»	8,1
7.2	Прочие связанные стороны	1 117 969,4

8.	Расчеты с поставщиками товаров	518 133,8
8.1	ООО «Объединённые Кондитеры»	4 491,8
8.2	Прочие связанные стороны	513 642,0

### Финансовые вложения в связанные стороны (тыс. руб.)

Долгосрочные займы выданные		2019	2018
<b>На начало года всего</b>		<b>895 835</b>	<b>1 618 431</b>
в том числе:			
Прочие связанные стороны		895 835	1 618 431
<b>Займы, выданные в течение года всего</b>		<b>134 900</b>	<b>725 988</b>
в том числе:			
Прочие связанные стороны		134 900	725 988
<b>Займы, погашенные в течение года всего</b>		<b>(287 000)</b>	<b>(1 368 352)</b>
в том числе:			
Прочие связанные стороны		(287 000)	(1 368 352)
<b>Переклассификация из/в состава краткосрочных займов всего</b>		<b>68 039</b>	<b>(116 527)</b>
в том числе:			
Прочие связанные стороны		68 039	(116 527)
<b>Переоценка всего</b>		<b>(77 270)</b>	<b>36 295</b>
Прочие связанные стороны		(77 270)	36 295
<b>На конец года всего</b>		<b>734 504</b>	<b>895 835</b>
в том числе:			
Прочие связанные стороны		734 504	895 835
<b>Краткосрочные займы выданные</b>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>На начало года всего</b>		<b>259 438</b>	<b>294 577</b>
в том числе:			
Прочие связанные стороны		259 438	294 577

**Займы, выданные в течение года всего****11 600****854 500**

в том числе:

*Прочие связанные стороны**11 600**854 500***Займы, погашенные в течение года всего****(13 500)****(1 029 872)**

в том числе:

*Прочие связанные стороны**(13 500)**(1 029 872)***Переклассификация из/в состава краткосрочных займов всего****(68 038)****116 527**

в том числе:

*Прочие связанные стороны**(68 038)**116 527***Переоценка всего****0****23 706***Прочие связанные стороны**0**23 706***На конец года всего****189 500****259 438**

в том числе:

*Прочие связанные стороны**189 500**259 438***Акции, доли в уставном капитале связанных сторон****2019****2018****На начало года всего****7 377 923****6 178 066**

в том числе:

*ЗАО «Томарис»**1 940 806**1 940 806**ЗАО "Капужеский ТД Бабаевский"**0**26**ЗАО "Тюменский ТД "Бабаевский"**0**17**ЗАО ТД "Профа-Бабаевский"**51**51**ЗАО ТД "Бабаевский Ставрополь"**102**102**ЗАО "Северо-Затонный ТД Бабаевский"**0**75**ЗАО ТД "Альмонд-Бабаевский"**0**25**АО Страховая компания ГУГА-Дюерге**360 082**360 082**Прочие связанные стороны**5 076 882**0*



<b>Вложения в течение года всего</b>		<b>138 000</b>	<b>1 200 000</b>
в том числе:			
ЗАО «Томарис»		138 000	1 200 000
<b>Выбытие в течение года: в т.ч.</b>			
ЗАО "Капужский ТД Бабаевский"		(51)	(143)
ЗАО "Тюменский ТД "Бабаевский"			(26)
ЗАО "Северо-Затонный ТД Бабаевский"			(17)
ЗАО ТД "Альмонд-Бабаевский"			(75)
ЗАО ТД "Дрофа-Бабаевский"		(51)	(25)
Прочие связанные стороны		0	0
<b>На конец года всего</b>		<b>7 515 872</b>	<b>7 377 923</b>
в том числе:			
ЗАО «Томарис»		2 078 806	1 940 806
ЗАО ТД "Дрофа-Бабаевский"		0	51
ЗАО ТД "Бабаевский Ставрополь"		102	102
АО Страховая компания ГУТА-Доверие		360 082	360 082
Прочие связанные стороны		5 076 882	5 076 882
<b>Облигации связанных сторон долгосрочные</b>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>На начало года всего</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
в том числе:			
Прочие связанные стороны		0	0
<b>Вложения в течение года всего</b>			
в том числе:			
Прочие связанные стороны		<b>96 422</b>	<b>228 301</b>
<b>Выбытие в течение года всего</b>			
в том числе:		96 422	228 301
<b>Переоценка всего</b>		(82 021)	(228 301)
Прочие связанные стороны		(82 021)	(228 301)
<b>На конец года всего</b>		<b>14 401</b>	<b>0</b>



В том числе:

Прочие связанные стороны

14 401

0

Займы, выданные связанным сторонам, являются необеспеченными, номинированы преимущественно в рублях и выданы под процентную ставку 5% (в валюте) и от 8,25% до 10% (в рублях) годовых. Срок погашения долгосрочных займов связанным сторонам – 2022-2023 годы.

#### Информация о существенных денежных потоках.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления – всего (тыс.руб.)	4110	11 211 799	13 148 361
<i>в том числе от ООО "Объединенные кондитеры":</i>	4110	8 993 263	10 510 703
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 987 101	10 506 296
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6 162	4 407

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

В 2019 году получены дивиденды по итогам 2018 г. года в общей сумме 991 тыс.руб. от АО «Томарис»

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

#### 13.1 Полученные заемные средства.

В 2019 г. получены долгосрочные займы у связанных сторон на сумму 1 641 500 тыс. руб. из них погашено в 2019г. 245 000 тыс. руб. задолженность по долгосрочным займам на 31.12.2019 составила 1 396 500 тыс. руб. За использованием заемными средствами Обществом начислены проценты к уплате 62 048 тыс. руб. Задолженность по процентам на 31.12.19 составила 20 334 тыс.руб.

В 2018 г. был получен краткосрочный займ у связанной стороны в сумме 115 000 тыс. руб. из них погашено в 2018г. 115 000 тыс. руб. За использованием заемными средствами в 2018г. Обществом начислены проценты к уплате 76 тыс. руб. Задолженность по основному долгу и процентам на 31.12.2018г. отсутствует.

### **13.2 Вознаграждение основному управленческому персоналу.**

За исполнение функций единоличного исполнительного органа вознаграждение ООО «Объединенные кондитеры» за 2019г. составило 189 156 тыс. руб. в том числе НДС 20% 31 526 тыс.руб. (в 2018 г. 189.156 тыс.руб. в том числе НДС 18% 28 854 тыс.руб.)

В 2019 году Общество не выплачивало вознаграждения членам Совета директоров, состоящего из 7 человек (в 2018г. выплаты также не производились).

### **13.3 Распределение прибыли в пользу акционеров.**

В 2019г. начислены дивиденды по итогам 1-го квартала 2019г.:

АО «Объединенные кондитеры» дивиденды на сумму 3 492 746,5 тыс.руб.

АО «Холдинговая компания Объединенные кондитеры» дивиденды на сумму 928,6 тыс.руб.  
Выплачено 3 493 675,1 тыс.руб., кредиторская задолженность на 31.12.2019г. отсутствует

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 191 364,4 тыс.руб.

Выплачено 2 496 278,2 тыс.руб., кредиторская задолженность на 31.12.2018г. отсутствует

### **13.4 Операции со связанным банком.**

Значительная часть поступлений и платежей Общества проходит через связанный банк. Услуги банка составили в 2019 г. 2 825,6 тыс.руб., в 2018 г. - 3 204,7 тыс.руб.

### **13.5 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 31.12.2019 года составила 713 041 тыс. руб.(на 31.12.2018. 712 887 тыс. руб.) Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения 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 2019 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.

**Раскрытие информации о бухгалтерской отчетности в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02».**

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2019г. составила 845.220.426 руб. (за 2018 1.371.360.106 руб.)

Условный налог составил в отчетном периоде 169.044.085 руб. (за 2018 274.272.021 руб.)

Для определения текущего налога на прибыль условный расход увеличивался на:

- величину постоянного налогового обязательства 11.078.492 руб.  
в том числе: ПНО по расходам не учитываемым в целях налогообложения 10.806.897 руб.  
убытки обслуживающих производств 271.595 руб.
- величину отложенного налогового обязательства прошлого периода 2.365.567 руб.  
в том числе: разные нормы начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учетах, разница в оценке себестоимости реализованной готовой продукции в бухгалтерском и налоговом учете 2.365.567 руб.,
- величину отложенного налогового актива текущего периода 233.024 руб.  
в том числе: создание резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете 233.024 руб.  
и уменьшался на:
- величину постоянного налогового актива 45.942.629 руб.  
в том числе: ПНА по восстановленному резерву по неотгуленным отпускам 1.310.601 руб.  
дивидендам полученным 198.114 руб.  
переоценки финансовых вложений в БУ 3.161 руб.  
льгота по налогу на прибыль предприятия, признанного промышленным комплексом 38.383.248 руб.
- величину отложенного налогового актива прошлого периода 46.756 руб.  
в том числе: убыток при реализации амортизируемого имущества, учитываемый в особом порядке 46.756 руб.,

**По итогам 2019 года предприятием начислен текущий налог на прибыль в сумме 142.779.287 руб. (за 2018 343.904.495 руб.)**

Постоянные налоговые обязательства возникли в результате превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли, над расходами, принимаемыми для целей налогообложения согласно гл. 25 Налогового кодекса РФ.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства возникли в результате разного порядка признания расходов и доходов согласно правилам бухгалтерского и налогового учета, а также применения разных норм для расчета амортизации имущества в целях бухгалтерского и налогового учета.

С 2020г. Общество планирует применение ПБУ 18/02 в новой редакции. Согласно текущим оценкам переход на балансовый метод существенно не повлияет на финансовую отчетность как отчетного, так и прошлых периодов.

#### **16. События после отчетной 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.

В период между 31.12.2019г. и 25.03.2020г. указанных событий не было

**Руководитель**

**М. И. Зайченко**

**Главный бухгалтер**

**С.В. Мельниченко**

М.П.

25 Марта 2020 г.

