

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Открытого акционерного общества «РОТ ФРОНТ»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «РОТ ФРОНТ» (сокращенное наименование – ОАО «РОТ ФРОНТ»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельства, изложенного в пункте 1 раздела «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, а также за исключением влияния обстоятельства, изложенного в пункте 2 раздела «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «РОТ ФРОНТ» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

1. Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении количественной оценки вероятного обесценения финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, отраженных по статьям «Финансовые вложения» и «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, так как нам не были представлены результаты проверки на обесценение указанных финансовых вложений. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей по статьям «Финансовые вложения», «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, статьям «Прочие расходы» и «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах за 2021 год.

2. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год не раскрыта информация о бенефициарном владельце, который косвенно контролирует ОАО «РОТ ФРОНТ», что не соответствует требованиям ПБУ 11/2008

«Информация о связанных сторонах». Мы не раскрыли информацию о бенефициарном владельце в нашем аудиторском заключении в силу ограничений, содержащихся в Федеральном законе № 152-ФЗ «О персональных данных».

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе «Информация о связанных сторонах» приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, а именно на существенный объем операций ОАО «РОТ ФРОНТ» со связанными сторонами, а также существенные суммы дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами. Условия операций со связанными сторонами могут быть изменены в любой момент времени исходя из интересов связанных сторон и, таким образом, влиять на сопоставимость данных в бухгалтерской (финансовой) отчетности различных периодов. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ОАО «РОТ ФРОНТ», но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ОАО «РОТ ФРОНТ», предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений.

Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте членам Совета директоров.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за

систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию

информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Ольга Юрьевна Савельева,

действующая от имени ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»

на основании доверенности от 10.01.2022 г.,

руководитель аудита, по результатам которого составлено

аудиторское заключение независимого аудитора, ОРНЗ 22006098213

30 марта 2022 года



Сведения об аудируемом лице

Наименование: Открытое акционерное общество «РОТ ФРОНТ».

Государственная регистрация: ОГРН 1027700042985.

Место нахождения: 113095, г. Москва, 2-й Новокузнецкий пер., д. 13/15.

Сведения об аудиторской организации

Наименование: Закрытое акционерное общество «АУДИТ-КОНСТАНТА».

Государственная регистрация: ОГРН 1027739295210.

Место нахождения: 109012, г. Москва, ул. Пушечная, д. 4, стр. 3.

Членство в саморегулируемых организациях аудиторов: Закрытое акционерное общество «АУДИТ-КОНСТАНТА» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006095668.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация **Открытое акционерное общество "РОТ ФРОНТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

115184, Москва г, Новокузнецкий 2-й пер, дом № 13/15

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2021
00340664		
7705033216		
10.82		
12247		16
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ЗАО "АУДИТ-КОНСТАНТА"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/

ОГРНИП

7710043675

1027739295210

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	40 106	37 490	35 024
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	1 757 532	1 986 670	1 846 960
	в том числе:				
	в стадии монтажа	1151	294 379	288 106	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	783	1 636
3.1	Финансовые вложения	1170	5 812 081	5 237 907	6 668 569
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
18.2	Прочие внеоборотные активы	1190	270 877	139 426	256 925
	в том числе:				
2.2	Капитальные вложения во внеоборотные активы	1191	138 452	54 719	76 405
18.2	Долгосрочная дебиторская задолженность	1192	114 655	69 903	166 192
	Прочие активы, сроком списания более 12 месяцев	1193	17 770	14 804	14 328
	Итого по разделу I	1100	7 880 596	7 402 276	8 809 114
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	1 729 129	1 843 801	1 474 460
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	18 176	7 795	8 243
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	1 913 224	1 637 015	852 725
	в том числе:				
5.1.	Авансы, выданные поставщикам	1231	123 686	73 453	78 869
5.1.	Задолженность покупателей	1232	1 657 740	1 411 996	596 877
5.1	Прочая краткосрочная задолженность	1233	131 798	151 566	176 979
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	54 982	574 422	313 350
23	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 801	87 975	17 436
18.3	Прочие оборотные активы	1260	14 664	14 247	18 117
	Итого по разделу II	1200	3 736 976	4 165 255	2 684 331
	БАЛАНС	1600	11 617 572	11 567 531	11 493 445

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
20	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	151 556	151 556	151 556
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	33 531	33 531	33 531
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 018 189	1 018 189	1 018 189
	Резервный капитал	1360	20 211	20 211	20 211
26	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 547 713	5 568 180	5 867 699
	Итого по разделу III	1300	6 771 200	6 791 667	7 091 186
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
28	Заемные средства	1410	110 829	299 560	355 067
25	Отложенные налоговые обязательства	1420	423 994	118 527	146 031
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	534 823	418 087	501 098
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
28	Заемные средства	1510	175 762	175 874	186 457
5.3	Кредиторская задолженность	1520	4 013 868	4 078 107	3 617 856
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
8.	Оценочные обязательства	1540	121 919	103 796	96 848
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 311 549	4 357 777	3 901 161
	БАЛАНС	1700	11 617 572	11 567 531	11 493 445

Руководитель

(подпись)



Сорокина Л.А.

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация **Открытое акционерное общество "РОТ ФРОНТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество

/ **частная**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
00340664		
7705033216		
10.82		
12247		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
17.1	Выручка	2110	16 897 560	14 823 211
17.3	Себестоимость продаж	2120	(16 278 592)	(13 950 649)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	618 968	872 562
17.4	Коммерческие расходы	2210	(73 942)	(61 490)
17.5	Управленческие расходы	2220	(535 771)	(505 222)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	9 255	305 850
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	47 997	139 425
	Проценты к уплате	2330	(26 828)	(32 273)
17.6	Прочие доходы	2340	4 381 796	2 659 167
	в том числе:			
	Доходы от реализации МПЗ	2341	1 324 982	979 831
	Курсовая разница	2342	372 294	762 511
	Доходы от реализации финансовых активов	2343	1 069 424	589 997
	Доходы от дооценки до согласованной цены при передаче активов в УК	2344	1 533 316	-
17.7	Прочие расходы	2350	(3 148 333)	(2 641 733)
	в том числе:			
	Расходы от реализации МПЗ	2351	(1 237 502)	(901 982)
	Курсовая разница	2352	(656 671)	(876 295)
	Расходы от реализации финансовых активов	2353	(1 112 220)	(614 580)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 263 887	430 436
17.8	Налог на прибыль	2410	(314 355)	(79 798)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(8 888)	(107 302)
	отложенный налог на прибыль	2412	(305 467)	27 504
	Прочее	2460	-	(162)
	в том числе:			
	торговый сбор		-	(162)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	949 532	350 476

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	949 532	350 476
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	4	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Сорокина Л.А.

(расшифровка подписи)



28 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды		
0710004		
31	12	2021
00340664		
7705033216		
10.82		
12247	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Открытое акционерное общество "РОТ ФРОНТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	151 556	-	1 051 720	20 211	5 867 699	7 091 186
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	350 476	350 476
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		
переоценка имущества	3212	X	X	-	X		
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X		
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X		
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	X
	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(649 995)	(649 995)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	(649 995)	(649 995)
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	151 556	-	1 051 720	20 211	5 568 180	6 791 667
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	949 532	949 532
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	949 532	949 532
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(969 999)	(969 999)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	(969 999)	(969 999)
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X

	3345	-	-	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	151 556			1 051 720	20 211	5 547 713	6 771 200	-

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	7 035 515	350 476	(594 324)	6 791 667
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	55 671	-	-	55 671
исправлением ошибок	3500	7 091 186	350 476	(594 324)	6 847 338
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	5 812 028	350 476	(649 995)	5 512 509
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	55 671	-	-	55 671
исправлением ошибок	3501	5 867 699	350 476	(649 995)	5 568 180
после корректировок					
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	6 771 200	6 791 667	7 091 186


 Руководитель _____
 (подпись) (расшифровка подписи)
 28 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **Открытое акционерное общество "РОТ ФРОНТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005

31 12 2021

00340664

7705033216

10.82

12247

16

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	18 579 294	15 226 087
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	17 867 834	14 861 084
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	173 534	143 964
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	537 926	221 039
Платежи - всего	4120	(18 807 311)	(15 946 396)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(15 550 421)	(12 767 406)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 682 487)	(2 527 324)
процентов по долговым обязательствам	4123	(25 686)	(33 727)
налога на прибыль организаций	4124	-	(147 000)
прочие налоги	4125	(21 065)	(29 387)
прочие платежи	4129	(527 652)	(441 552)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(228 017)	(720 309)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 474 341	2 034 532
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	2 128
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	1 069 424	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	356 856	1 488 696
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	48 061	302 125
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	241 583
Платежи - всего	4220	(152 333)	(524 676)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(151 357)	(381 363)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(976)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(139 088)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(4 225)
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 322 008	1 509 856

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	183 782
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	183 782
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 163 851)	(898 912)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(973 865)	(650 494)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(189 986)	(248 418)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 163 851)	(715 130)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(69 860)	74 417
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	87 975	17 436
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 801	87 975
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(11 314)	(3 878)

Руководитель



(подпись)

Сорокина Л.А.

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

Коды	
0710005	
31	12
00340635	
770503216	
10.82	
47	16
384 (385)	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКПД/ОКФС
по ОКЕИ

Организация ОАО "РОТ ФРОНТ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий

Организационно-правовая форма/форма собственности
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 115184, г. Москва, 2-ой Новокузнецкий пер. д.13/15

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		выбыло	убыток от обесценения	пересценка	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹	65 039	(27 549)	7 512	(0)	(4 896)		72 551	(32 445)
	5110	за 20 20 г. ²	58 577	(23 552)	6 648	(186)	(4 043)		65 039	(27 549)
	5101	за 20 21 г. ¹	7 699	(4 503)	1 500	(0)	(667)		9 199	(5 170)
	5111	за 20 20 г. ²	7 675	(3 837)	24	(0)	(666)		7 699	(4 503)
В том числе: Авторские права на научно-технические разработки	5102	за 20 21 г. ¹	57 340	(23 046)	6 012	(0)	(4 229)		63 352	(27 275)
товарные знаки	5112	за 20 20 г. ²	50 902	(19 716)	6 624	(186)	(3 377)		57 340	(23 046)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ⁵
Всего	5120	17 235	17 235	17 235
в том числе:	5121	17 235	17 235	17 235
товарные знаки				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ⁵
Всего	5130	15 470	13 430	12 791
в том числе:	5131	13 482	11 857	11 567
товарные знаки				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

В 2021 году наличия и движения НИОКР не было.

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 20 21 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5170	за 20 20 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 20 21 г. ¹	2 284	6 166	(159)	(7 512)	779
	5171	за 20 20 г. ²	3 272	5 670	(10)	(6 648)	2 284
в том числе:	5181	за 20 21 г. ¹	86	1 500	(0)	(1 500)	86
	5191	за 20 20 г. ²	110	0	(0)	(24)	86
авторские права	5182	за 20 21 г. ¹	2 198	4 666	(159)	(6 012)	693
товарные знаки	5192	за 20 20 г. ²	3 162	5 670	(10)	(6 624)	2 198

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка			
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г. ¹	5 094 063	(3 107 393)	73 285	(145 578)	103 059	(259 905)		5 021 771	(3 264 238)	
	5210	за 20 20 г. ²	4 697 065	(2 850 105)	407 515	(10 517)	8 110	(265 398)		5 094 063	(3 107 393)	
здания	5201	за 20 21 г. ¹	1 056 534	(575 884)	2 074	(3 748)	1 847	(68 613)		1 054 861	(642 650)	
	5211	за 20 20 г. ²	1 046 207	(508 977)	10 327	(0)	0	(66 907)		1 056 534	(575 884)	
сооружения	5202	за 20 21 г. ¹	209 041	(113 776)	344	(1 963)	1 096	(13 767)		207 422	(126 446)	
	5212	за 20 20 г. ¹	199 087	(100 697)	9 954	(0)	0	(13 079)		209 041	(113 776)	
машины и оборудование	5203	за 20 21 г. ¹	3 616 739	(2 365 458)	70 682	(80 409)	80 285	(173 288)		3 607 012	(2 458 461)	
	5213	за 20 20 г. ¹	3 258 107	(2 191 092)	368 027	(9 395)	6 988	(181 354)		3 616 739	(2 365 458)	
транспортные средства	5204	за 20 21 г. ¹	28 372	(21 355)	0	(0)	0	(1 925)		28 372	(23 280)	
	5214	за 20 20 г. ¹	26 822	(20 776)	2 652	(1 102)	1 102	(1 681)		28 372	(21 355)	
прочие ос	5205	за 20 21 г. ¹	50 830	(30 920)	185	(20 008)	19 831	(2 313)		31 007	(13 402)	
	5215	за 20 20 г. ¹	34 295	(28 563)	16 555	(20)	20	(2 377)		50 830	(30 920)	
земля	5206	за 20 21 г. ²	132 547	(0)	0	(39 450)	0	(0)		93 097	(0)	
	5216	за 20 20 г. ¹	132 547	(0)	0	(0)	0	(0)		132 547	(0)	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 21 г. ¹	4 411	(3 629)	0	(0)	0	(854)		4 411	(4 483)	
	5230	за 20 20 г. ²	4 411	(2 775)	0	(0)	0	(854)		4 411	(3 629)	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано, переведено	принято к учету в качестве основных средств и НМА или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г. ¹	43 891	113 211	(159)	(80 797)	76 146
	5250	за 20 20 г. ²	66 673	391 391	(10)	(414 163)	43 891
в том числе:	5241	за 20 21 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
оборудование к эксплуатации	5251	за 20 20 г. ²	0	269 744	(0)	(269 744)	0
Земельные участки	5242	за 20 21 г. ¹	1	0	(0)	(0)	1
	5252	за 20 20 г. ²	1	0	(0)	(0)	1
строительство объектов ОС	5243	за 20 21 г. ¹	10 299	7 519	(0)	(0)	17 818
	5253	за 20 20 г. ²	10 299	0	(0)	(0)	10 299
вложения в НМА	5244	за 20 21 г. ¹	2 284	6 166	(159)	(7 512)	779
	5254	за 20 20 г. ²	3 272	5 670	(10)	(6 648)	2 284
Вложение в реконструкцию зданий и сооружений	5245	за 20 21 г. ¹	10 229	1 553	(0)	(2 418)	9 364
	5255	за 20 20 г. ²	4 642	25 868	(0)	(20 281)	10 229
Вложение в приобретение и реконструкцию машин и оборудования	5246	за 20 21 г. ¹	20 225	97 973	(0)	(70 682)	47 516
	5256	за 20 20 г. ²	48 217	72 943	(0)	(100 935)	20 225
Вложения в прочие объекты ОС	5247	за 20 21 г. ¹	853	0	(0)	(185)	668
	5257	за 20 20 г. ²	242	17 166	(0)	(16 555)	853
Авансы, выданные поставщикам ОС и НМА (сравочно)	5248	за 20 21 г. ¹	10 828	62 305	(0)	(10 828)	62 305
	5258	за 20 20 г. ²	9 732	10 828	(0)	(9 732)	10 828

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²	(тыс. руб.)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	40 349	19 965	
в том числе:	5261	2 074	10 327	
сооружения (объекты основных средств) здания	5262	0	214	
машины и оборудование	5263	38 275	9 424	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270			
в том числе:	5271			
(объекты основных средств)	5272			
и т.д.				

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵	(тыс. руб.)
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	19 122	22 860	20 074	

Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	75
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	116 449	138 241	116 414
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	9 655	4 804	14 812
Оборудование, переданное в залог	5286	528 872	600 390	689 245

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г. ¹	5 238 149	(242)	2 069 303	(1 495 129)	0	43 545	0	5 812 323	(242)
	5311	за 20 20 г. ²	6 668 811	(242)	236 983	(1 667 645)	0	89 021	(0)	5 238 149	(242)
в том числе:	5302	за 20 21 г. ¹	4 584 465	(242)	1 607 207	(1 110 470)	0		0	5 081 202	(242)
вклады в уставные капиталы	5312	за 20 20 г. ²	5 199 045	(242)	0	(614 580)	0	0	(0)	4 584 465	(242)
вексели (ценные бумаги)	5303	за 20 21 г. ¹	0	0	0	(0)		0		0	
	5313	за 20 20 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
займы выданные	5304	за 20 21 г. ¹	653 684		462 096	(384 659)		43 545		731 121	0
	5314	за 20 20 г. ²	1 469 766		236 983	(1 053 065)	0	89 021	0	653 684	0
переступка	5323	за 20 21 г. ¹	0		0	(0)		0		0	0
	5333	за 20 20 г. ²	0		0	(0)		0		0	
Краткосрочные - всего	5320	за 20 21 г. ¹	574 422	(0)	55 828	(575 268)	0	4 452	0	54 982	
	5330	за 20 20 г. ²	313 350	(0)	325 072	(64 000)	0	32 182	(0)	574 422	(0)
в том числе:	5321	за 20 21 г. ¹	0	(0)	0	(0)		0	0	0	0
вексели (ценные бумаги)	5331	за 20 20 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	(0)
займы выданные	5322	за 20 21 г. ¹	574 422		55 828	(575 268)		4 452		54 982	
	5332	за 20 20 г. ²	313 350		325 072	(64 000)	0	50 404		574 422	
переступка	5323	за 20 21 г. ¹	0		0	(0)		0		0	
	5333	за 20 20 г. ²	0		0	(0)		0		0	
депозитные вклады	5324	за 20 21 г. ¹	0		0	(0)		0		0	
	5334	за 20 20 г. ²	0		0	(0)		0		0	
облигации	5325	за 20 21 г. ¹	0		0	(0)		0	0	0	
	5335	за 20 20 г. ²									

		5335	за 20 20 г. ²	0	(	0)											
		5300	за 20 21 г. ¹	5 812 571	(	242	)	2 125 131	(	2 070 397	)	0	47 997	0	5 867 305	(	242)
		5310	за 20 20 г. ²	6 982 161	(	242	)	562 055	(	1 731 645	)	0	121 203		5 812 571	(	242)
тысячи																		
Финансовых вложений -																		
ИТОГО																		

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ³
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, всего		0	0	0
в том числе:				
(группы, виды)		0	0	0
и т.д.		0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего		0	0	0
в том числе:				
(группы, виды)		0	0	0
и т.д.		0	0	0
Иное использование финансовых вложений		0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. ¹	1 843 801	(	33 141 728	)	(	1 700 014	)	x	1 729 129	(
	5420	за 20 20 г. ²	1 474 459	(	28 433 471	)	(	1 349 834	)	x	1 843 801	(
	5401	за 20 21 г. ¹	1 713 134	(	13 943 742	)	(	1 246 112	)	12 928 688	1 482 075	(
	5421	за 20 20 г. ²	1 341 877	(	12 121 314	)	(	917 294	)	10 832 763	1 713 134	(
сырье и материалы	5402	за 20 21 г. ¹	51 977	(	3 128 795	)	(	444 358	)	2 630 676	105 738	(
незавершенное производство	5422	за 20 20 г. ²	32 648	(	2 758 867	)	(	425 402	)	2 314 136	51 977	(
	5403	за 20 21 г. ¹	63 226	(	15 929 271	)	(	6 792	)	15 847 764	137 941	(
литовая продукция	5423	за 20 20 г. ²	99 130	(	13 452 238	)	(	4 511	)	13 483 630	63 226	(
	5404	за 20 21 г. ¹	15 463	(	139 920	)	(	2 752	)	149 256	3 375	(
товары	5424	за 20 20 г. ²	804	(	101 052	)	(	2 627	)	83 766	15 463	(

4.2. Запасы в залоге - В периоды 2019,2020, 2021 годов запасов в залоге не было.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

На начало года			Изменения за период		На конец периода	
			поступление	выбыло		

Наименование показателя	Код	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ⁸	начислен резерв по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. ¹	1 670 218	(33 204)	1 350 087		(1 072 308)	(2 647)	1 378	()	1 945 050	(31 826)
	5521	за 20 20 г. ²	1 022 509	(169 785)	1 035 612	0	(387 902)	(34)	136 581	()	1 670 218	(33 204)
в том числе:	5502	за 20 21 г. ¹	73 453	(0)	63 874		(13 641)	(0)	0	()	123 686	(0)
Авансы выданные	5522	за 20 20 г. ²	78 869	(0)	12 475		(17 891)	(34)	0	()	73 453	(0)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 20 21 г. ¹	1 411 996	()	1 194 015		(948 271)	(0)	0	()	1 657 740	(0)
	5523	за 20 20 г. ²	596 877	()	909 493		(94 374)	(0)		()	1 411 996	()
Прочая дебиторская задолженность	5504	за 20 21 г. ¹	147 322	(33 204)	66 161		(72 949)	(2 647)	1 378	()	137 887	(31 826)
	5524	за 20 20 г. ²	334 361	(169 785)	76 196		(263 235)	(0)	136 581	()	147 322	(33 204)
Расчеты с бюджетом	5505	за 20 21 г. ¹	20 454	()	25 945		(20 454)	(0)		()	25 645	()
	5525	за 20 20 г. ²	1 381	()	20 455		(1 381)	(0)		()	20 454	()
Расчеты с внебюджетными фондами	5506	за 20 21 г. ¹	16 993	()	92		(16 993)	(0)		()	92	()
	5526	за 20 20 г. ²	11 021	()	16 993		(11 021)	(0)		()	16 993	()
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹	0	()	0		(0)	(0)			0	(0)
	5530	за 20 20 г. ²	0	(0)	0		(0)	(0)			0	()
в том числе:	5511	за 20 21 г. ¹	0	(0)	0		(0)	(0)			0	(0)
Прочая дебиторская задолженность	5531	за 20 20 г. ²	0	(0)	0		(0)	(0)			0	(0)
Итого	5500	за 20 21 г. ¹	1 670 218	(33 204)	1 350 087	0	(1 072 308)	(2 647)	1 378	x	1 945 050	(31 826)
	5520	за 20 20 г. ²	1 022 509	(169 785)	1 035 612	0	(387 902)	(34)	136 581	x	1 670 218	(33 204)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	31 826	31 826	33 204	33 204	242 278	242 278
в том числе:	5541	0	0	0	0	62 311	62 311
авансы выданные	5542	0	0	0	0	1 866	1 866

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

	Изменения за период		(тыс. руб.)
	поступление	выбыло	
21			6

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
в том числе:	5571	за 20 20 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
(из)		за 20 21 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. ¹	4 078 107	2 519 769		(2 878 599)	(359)		4 013 868
в том числе:	5580	за 20 20 г. ²	3 636 356	2 519 769		(2 059 160)	(359)		4 078 107
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 21 г. ¹	3 649 628	1 372 435		(1 770 613)	(101)		3 251 349
в том числе:	5581	за 20 20 г. ²	3 050 265	1 372 435		(772 971)	(101)		3 649 628
авансы полученные	5562	за 20 21 г. ¹	242 299	290 548		(289 453)	(0)	0	243 394
в том числе:	5582	за 20 20 г. ²	102 627	290 548		(150 876)	(0)	0	242 299
прочие кредиторы	5563	за 20 21 г. ¹	5 957	3 822		(3 553)	(258)		5 968
в том числе:	5583	за 20 20 г. ²	3 460	3 822		(1 067)	(258)		5 957
по налогам и взносам	5564	за 20 21 г. ¹	67 561	106 062		(67 561)	(0)		379 938
в том числе:	5584	за 20 20 г. ²	381 205	106 062		(419 706)	(0)		67 561
задолженность перед персоналом по оплате	5565	за 20 21 г. ¹	96 910	96 907		(96 910)	(0)		121 333
в том числе:	5585	за 20 20 г. ²	102 532	96 910		(102 532)	(0)		96 910
расчеты с акционерами и участниками	5566	за 20 21 г. ¹	15 753	649 995		(650 508)	(0)		11 887
в том числе:	5586	за 20 20 г. ²	16 266	649 995		(650 508)	(0)		15 753
Итого	5550	за 20 21 г. ¹	4 078 107	2 519 769		(2 878 599)	(359)	x	4 013 868
	5570	за 20 20 г. ²	3 636 356	2 519 769		(4 525 959)	(359)	x	4 078 107

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ⁵
Всего	5590	0	0	354 766
в том числе:				
по расчетам с покупателями и заказчиками	5591	0	0	0
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5592	0	0	354 766
прочая	5593	0	0	0

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	13 512 675	11 321 113
Расходы на оплату труда	5620	2 097 827	1 886 964
Отчисления на социальные нужды	5630	632 351	568 245
Амортизация	5640	260 672	266 236
Прочие затраты	5650	513 260	458 227
Итого по элементам	5660	17 016 783	14 500 785
Изменение остатков (приrost [-], уменьшение [+]):	5670	-128 477	0

незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение "-")	5680	0	16 576
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	16 888 306	14 517 361

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700				(0)	121 919
в том числе:						
резерв по неиспользованным отпускам		103 797	68 583	(50 461)	(0)	121 919
Резерв по налогам и пеням начисленным по выездной налоговой проверке		0	0	(0)	(0)	0
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ⁵
Полученные - всего	5800	48 067	14 958	0
в том числе:				
банковские гарантии в ЕВРО (данные представлены по курсу в рублях на отчетные даты)		48 067	14 958	0
и т.д.				
Выданные - всего	5810	508 440	509 535	509 315
в том числе:				
поручительства	5811	508 440	509 535	509 315
оборудование переданное в залог, стоимость указана по условиям договора залога	5812	324 352	324 352	324 352

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	23 353	32 735
в том числе:			
на текущие расходы	5901	0	0
на вложения во внеоборотные активы	5905	23 353	32 735
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	20 21 г. ¹	0	(0)
	20 20 г. ²		()
в том числе:			
(наименование цели)	20 21 г. ¹		()
	20 20 г. ²		()
и т.д.			

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г. (Продолжение).

10. Акционерное общество закрытого типа «РОТ ФРОНТ» было организовано в конце 1992 года на базе бывшего государственного предприятия Комбинат «РОТ ФРОНТ» с арендой (без права выкупа) 100% активов (имущественный комплекс).

В мае 1996 года на общем собрании акционеров было принято решение о приватизации.

Открытое акционерное общество «РОТ ФРОНТ» (сокращенное наименование общества – ОАО «РОТ ФРОНТ», далее - Общество) учреждено в соответствии с решением общего собрания акционеров, Протокол № 3 от 05.06.96г.

Устав ОАО «РОТ ФРОНТ» утвержден общим собранием акционеров от 05 июля 1996 года и зарегистрирован в реестре за № 10156-ш5 27 января 1997 года Московской регистрационной палатой Правительства города Москвы.

План приватизации ОАО «РОТ ФРОНТ» утвержден Государственным комитетом по управлению имуществом города Москвы 23 декабря 1996 года.

Юридический адрес: 115184, г. Москва, 2-ой Новокузнецкий переулок, дом 13/15, фактический адрес: 115184, г. Москва, 2-ой Новокузнецкий переулок, дом 13/15.

В соответствии с решением общего собрания акционеров полномочия Генерального директора переданы управляющей компании ООО «Объединенные кондитеры» на основании договора № 001-ЮД от 01.09.2003г.

От имени управляющей компании на основании доверенности б/н от 23.12.2020 года руководство предприятием до 10.06.2021 года осуществлял заместитель генерального директора – Исполнительный директор ООО «Объединенные кондитеры» Набатников Михаил Владимирович. С 11.06.2021 года на основании доверенности от 19.02.2019 руководство предприятием осуществлял заместитель генерального директора - Исполнительный директор ООО «Объединенные кондитеры» Таранищенко Сергей Николаевич.

Основным видом деятельности Общества является производство и реализация изделий. Основной вид деятельности Общества (производство и оптовая реализация кондитерских изделий) не лицензируется.

11. Общество также осуществляет следующие виды деятельности:

- реализация работ, услуг вспомогательных производств;
- производство и реализация продукции общественного питания;
- розничная торговля и оптовая собственными и покупными кондитерскими изделиями;
- сдача имущества в аренду;
- услуги складского хранения;
- услуги по производству кондитерских изделий;
- услуги по фасовке продукции

При осуществлении видов деятельности, на которые распространяются предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации особые условия в части лицензирования, ОАО «РОТ ФРОНТ» оформляет лицензии в общеустановленном порядке.

12. Информация об обособленных подразделениях ОАО «РОТ ФРОНТ»:

№№ п/п	Наименование обособленного подразделения	КПП	Адрес места нахождения	Дата постановки на учет
1.	Детский сад	504008001	140130, Московская обл., Раменский р-н, дп Кратово, ул. Б.Московская, 48	12.07.2004.
2.	Детский оздоровительный лагерь	504532001	142845, Московская обл., Ступинский р-н, д. Кубасово	31.10.1997.

3.	Общежитие	500332001	142702, Московская обл., Ленинский р-н, г. Видное, Ольгинская ул., 49	20.12.2004.
4.	Склад №22	772432001	115201, Москва, ул. Котляковская, влд.2, стр.1-4	12.10.2006.
5	Производственная площадка (цех халвы, цех кондитерских изделий, цех мучнистых изделий, участок по переработке какао-бобов, участок фасовки, склад хранения готовой продукции, склад № 25)	773745001	117403, Москва, Мелитопольская ул., влд.8	24.02.2009
6.	Склад Очаково	772945001	121471, г.Москва, Рябиновая ул. 63, 4	18.05.2016

В отчетном периоде произошло выбытие обособленного подразделения Склад № 2 с КПП 770532002 по адресу Москва, Жуков пр., д. 19 стр. 1-6. Недвижимое имущество и земельный участок переданы в качестве вноса в уставный капитал вновь созданного Общества с ограниченной ответственностью.

13. Краткий обзор основных положений учетной политики.

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

Бухгалтерский учет осуществленных хозяйственных операций централизован и ведется бухгалтерской службой Общества во главе с главным бухгалтером.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ и услуг для целей налогообложения определяется по начислению.

По основным средствам, введенным в эксплуатацию до 1 января 2002 года, срок полезного использования основных средств определяется с учетом норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР, утвержденными Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 г. N 1072.

По основным средствам, введенным в эксплуатацию после 1 января 2002 года, при определении срока полезного использования основных средств Общество руководствуется Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств».

В случае отсутствия наименования основного средства в классификаторе, утвержденном Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, срок полезного использования (норма амортизационных отчислений) устанавливается Обществом самостоятельно.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом, при использовании которого годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной исходя из срока полезного использования объекта.

В течение отчетного года амортизационные отчисления начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

По нематериальным активам, по которым производится погашение стоимости, амортизационные отчисления определяются линейным способом: годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного действия этого объекта.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по нематериальным активам начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы по счету 05 «Амортизация нематериальных активов».

Аналитический учет финансовых вложений ведется на субсчетах следующих счетов 58 «Финансовые вложения организации».

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет оценки по дисконтированной стоимости не производится.

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.

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

Учет сырья, материалов и прочих МПЗ ведется на счете 10 «Материалы» по цене приобретения с учетом расходов, поименованных в ПБУ 5/01, без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Если транспортно-заготовительные расходы можно непосредственно отнести к данным материальным ценностям, то сумма ТЗР приходится по дебету счета 10 «Материалы».

Если транспортно-заготовительные расходы относятся к конкретной партии материальных ценностей, то возникающие ТЗР приходятся на специальном выделенном для этого субсчете счета 10 «Материалы» с одновременным распределением ТЗР на стоимость тех номенклатурных единиц, которые связаны с возникновением этих ТЗР,

Если не предоставляется возможным отнести транспортно-заготовительные расходы к конкретной партии МПЗ, в течение месяца эти расходы накапливаются на отдельном субсчете счета 10 «Материалы». По итогам месяца общая сумма прочих ТЗР относится на стоимость приобретенных сырья и основных видов материалов для основного производства с их дальнейшим распределением между стоимостью списанных в производство МПЗ и стоимостью остатков МПЗ на складах.

С 2009 года Общество применяет учет товарно-материальных ценностей по методу оценки по средней стоимости.

Полуфабрикаты собственного производства, произведенные в каком-либо производственном цехе и переданные в другие цеха для дальнейшей переработки за исключением орехов жареных, тертых, дробленых, какао-крупки, какао тертого, какао-масло, арахисовой и кунжутной масс, сахарной пудры, кунжута жареного, отражаются в бухгалтерском учете по стоимости, складывающейся из прямых затрат. Полуфабрикаты, перечисленные в исключении, учитываются по стоимости сырья с учетом потерь от выхода полуфабриката.

Оценка незавершенного производства в бухгалтерском балансе отражается по стоимости сырья, материалов, полуфабрикатов и тары.

Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция» по фактической производственной себестоимости (без учета расходов, отражаемых на счетах 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу»).

Оценка готовой продукции на складах Общества на конец отчетного периода осуществляется по фактической производственной себестоимости.

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

По окончании отчетного периода общехозяйственные расходы списываются на финансовый результат от реализации (субсчет 90.02 «Управленческие расходы») в полной сумме пропорционально выручке от основных видов деятельности:

- от сдачи имущества в аренду;
- от реализации услуг по хранению;
- от реализации кондитерских изделий оптом и в розницу;
- от реализации услуг по производству кондитерских изделий по договорам аутсорсинга;
- от реализации услуг по фасовке продукции.

Расходы на продажу, в части расходов на продажу готовой продукции, списываются на финансовый результат от реализации отчетного периода.

Аналитический учет расходов на продажу ведется в разрезе основных производственных подразделений и статей затрат. Расходы на продажу в части транспортных расходов для приобретения товаров для перепродажи списываются на финансовый результат от реализации отчетного периода пропорционально реализованным товарам.

Начиная с отчетности за 2020 год Общество принимает к учету субсидии (бюджетные средства), включая ресурсы, отличные от денежных средств, к бухгалтерскому учету по мере фактического получения средств либо при наличии следующих условий:

- имеется уверенность, что условия предоставления этих средств организацией будут выполнены. Подтверждением могут быть заключенные организацией договоры, принятые и публично объявленные решения, технико-экономические обоснования, утвержденная проектно-сметная документация и т.п.;

- имеется уверенность, что указанные средства будут получены. Подтверждением могут быть утвержденная бюджетная роспись, уведомление о бюджетных ассигнованиях, лимитах бюджетных обязательств, акты приемки-передачи ресурсов и иные соответствующие документы.

13.1. Изменения учетной политики с 01.01.2022 года

С 01 января 2022 г. вступили в силу для обязательного применения следующие Федеральные стандарты бухгалтерского учёта: ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» будет применяться, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики будут применяться следующим образом: сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются, производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на конец 2021 года.

Общество не будет применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, имеющих стоимость менее 100 тыс. руб. с учетом существенности информации о таких активах.

Обществом пересмотрены элементы амортизации, такие как срок полезного использования и ликвидационная стоимость основных средств, в частности, находящихся в эксплуатации полностью самортизированных объектов и объектов, срок полезного использования которых истекает в 2022 году при отсутствии планов прекращения их эксплуатации.

После начала применения указанного Стандарта будут произведены следующие корректировки:

п/п	Показатели отчетности	Сумма, тыс. руб.	Влияние
1.	Основные средства	10 207	Уменьшение в связи неприменением Стандарта к объектам менее 100 тыс. руб.
2.	Нераспределенная прибыль	570 279	Увеличение
3.	Основные средства	591 414	Увеличение в связи с пересмотром элементов амортизации
4.	Основные средства	10 928	Уменьшение в связи с начислением амортизации по объектам, находящимся на консервации

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» будет применяться, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год. Последствия изменения учетной политики будут применяться в бухгалтерском учете ретроспективно.

Бухгалтерский учет операций по сделке возвратного лизинга (продажи с обратной арендой) будет применяться, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год, в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и исходя из приоритета экономического содержания сделки над ее правовой формой (п. п. 99 - 103 МСФО (IFRS) 16 "Аренда").

После начала применения указанного Стандарта будут произведены следующие корректировки:

п/п	Показатели отчетности	Сумма. тыс. руб.	Влияние
1.	Краткосрочная кредиторская задолженность	241 582	Уменьшение
2.	Долгосрочные заемные обязательства	172 583	Увеличение
3.	Краткосрочные заемные обязательства	42 022	Увеличение
4.	Основные средства в стадии монтажа	66 052	Уменьшение
5.	НДС по приобретенным ценностям	11 009	Увеличение
6.	Нераспределенная прибыль	28 066	Уменьшение

Переход к учету капитальных вложений с применением ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. №204н, будет осуществлён перспективным способом на основании п. 26 ФСБУ 26/2020, в результате такого перехода существенного влияния на бухгалтерскую отчётность не ожидается.

14. Применение налоговых ставок:

На основании Распоряжения Правительства Москвы № 718-ПП от 12.12.2019 года Обществу присвоен статус промышленного комплекса, в отношении которого применяются отдельные меры стимулирования деятельности.

Таким образом, в 2021 году при исчислении налога на имущество и земельного налога Общество применяло льготные ставки.

15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности, которое предполагает реализацию активов и урегулирование договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

На 31.12.2021 краткосрочные обязательства Общества в сумме 4 246 616 тыс. руб. превышали его оборотные активы на 509 640 тыс. руб. Краткосрочные обязательства на 31.12.2021 представлены, главным образом, кредиторской задолженностью в размере 4 013 868 тыс. руб., из которой 520 219 тыс. руб. является кредиторской задолженностью по расчетам со связанными сторонами. Соответственно, у Общества есть возможность контролировать сроки погашения задолженности перед связанными сторонами.

Чистые активы Общества положительные, больше уставного капитала и составили на 31.12.2021 г. 6 771 200 тыс. руб.

Обществом было получено подтверждение от Управляющей компании ООО «Объединенные кондитеры» о готовности оказать финансовую поддержку в течение 2022 года в случае необходимости обеспечения своевременного исполнения договорных обязательств фабрики перед контрагентами.

По оперативной отчетности за январь-февраль 2022 года Общество получило чистую прибыль в размере 128 486 тыс. руб. В 1 квартале 2022 года – погашение кредита на сумму 43 633 тыс. руб.

Руководство Общества считает уместным подготовку бухгалтерской отчетности Общества на основании принципа непрерывности деятельности.

16. Влияние внешних факторов:

В результате пандемии коронавируса, вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года и продолжалась в 2021 году, были приняты ограничительные меры по предотвращению и сдерживанию распространения вируса, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведения собраний и встреч, карантин и изоляцию, что привело к снижению покупательской способности населения, снижению производства, ухудшению финансового состояния многих предприятий.

В связи с изложенными фактами заметно снизился спрос на продукцию Общества, снижение объемов производства и, как следствие, реализации готовой продукции в 2020 году относительно 2019 года оставило 3994,4 тонн. В 2021 году ситуация не ухудшилась и объемы выпуска и реализации готовой продукции выросли относительно 2020 года, но не достигли уровня 2019 года. Прирост выпуска готовой продукции в 2021 году относительно 2020 года составил 1163,6 тонн. Вследствие удорожания исходного сырья и материалов (в том числе из-за повышения курсов основных валют), прибыль Общества существенно снизилась (возросла себестоимость продаж).

17. Расшифровка основных показателей финансово-хозяйственной деятельности:

17.1. В состав доходов (строка 2110 «Отчета о финансовых результатах») от реализации по обычным видам деятельности вошли следующие показатели:

№ п/п	Вид деятельности	Сумма дохода (в тыс. руб. рублях без НДС) 2021 год	Сумма дохода (в тыс. руб. рублях без НДС) 2020 год
1.	Выручка от реализации без НДС кондитерских изделий на внутреннем рынке	16 387 145	14 251 807
2.	Выручка от реализации без НДС кондитерских изделий на экспорт	0	2 516
3.	Выручка от реализации без НДС цеха питания	9 011	10 259
4.	Выручка от реализации без НДС услуг информационно-экскурсионной группы	815	1 240
5.	Выручка от реализации без НДС кондитерских изделий в фирменном магазине "Рот Фронт" №2	1 216	815
6.	Выручка от реализации без НДС услуг от сдачи в аренду имущества	74 449	75 443
7.	Выручка от реализации без НДС услуг по общежитию	574	317
8.	Выручка от реализации без НДС РОЯЛТИ	93 551	79 550
9.	Выручка от реализации без НДС покупных кондитерских изделий на внутреннем рынке –розница магазин №2	1995	2 124
10.	Выручка от реализации без НДС покупных кондитерских изделий на внутреннем рынке	7038	15 104
11.	Выручка от реализации без НДС покупных кондитерских изделий на экспорт	0	8 219
12.	Выручка по реализации услуг по ответственному хранению	127 818	136 957

13.	Выручка по фасовке КИ	181 322	228 262
14.	Выручка от реализации услуг по производству КИ	12 627	10 600
	ИТОГО	16 897 560	14 823 211

17.2. Доля выручки по видам деятельности:

№ п/п	Вид дохода	Сумма 2021 год	Доля в общей сумме доходов в % 2021 год	Сумма 2020 год	Доля в общей сумме доходов в % 2020 год
1.	Выручка от реализации готовой продукции на внутреннем рынке оптом и в розницу	16 388 360	96,99	14 252 622	96,15
2.	Выручка от реализации готовой продукции на экспорт	0		2 516	0,02
3.	Выручка от реализации товаров внутренний рынок	9 033	0,05	17 228	0,12
4.	Выручка от реализации товаров экспорт	0		8 219	0,06
5.	Выручка от реализации услуг	490 581	2,9	456 608	3,08
6.	В том числе от сдачи имущества в аренду	74 449	0,44	75 443	0,51
7.	Выручка от реализации по объектам непромышленной сферы	9585	0,06	10 576	0,07
	ИТОГО	16 897 560	100 %	14 823 211	100 %

17.3. В состав расходов (строка 2120 «Отчета о финансовых результатах») от реализации по обычным видам деятельности вошли следующие показатели:

№ п/п	Вид деятельности	Сумма расхода (в тыс. руб.) 2021 год	Сумма расхода (в тыс. руб.) 2020 год
1.	Себестоимость реализации кондитерских изделий на внутреннем рынке	15 812 300	13 479 973
2.	Себестоимость реализации кондитерских изделий на экспорт	0	2 532
3.	Себестоимость реализации цеха питания	18 664	20 975
4.	Себестоимость реализации услуг информационно-экскурсионной группы	3843	5 354
5.	Себестоимость реализации кондитерских изделий в фирменном магазине "Рот Фронт" № 2	846	320
6.	Себестоимость реализации услуг здравпункта	39	38
7.	Себестоимость реализации услуг от сдачи в аренду имущества	2 990	3 202
8.	Себестоимость реализации услуг по общежитию	3 119	4 984
9.	Себестоимость реализации покупных	926	1 012

	кондитерских изделий на внутреннем рынке Фирменный магазин № 2		
10.	Себестоимость реализации покупных кондитерских изделий на внутреннем рынке - опт	7 081	10 070
11.	Себестоимость реализации покупных кондитерских изделий на экспорт	0	7 094
12.	Себестоимость реализации услуг по ответственному хранению	150 521	164 640
13.	Себестоимость по фасовке КИ	266 970	241 002
14.	Себестоимость реализации услуг по производству КИ	11 293	9 456
	ИТОГО	16 278 592	13 950 649

17.4. Состав коммерческих расходов (строка 2210 Отчета о финансовых результатах):

№ п/п	Наименование расхода	Сумма расхода (в тыс. руб.) 2021 год	Сумма расхода (в тыс. руб.) 2020 год
1	Транспортные расходы	2 101	555
2	Таможенные расходы	8 645	1 141
3	Маркетинговые исследования, продвижение брендов	656	0
4	Реклама на телевидении/наружная реклама	0	0
5	Реклама прочая	0	113
6	Прочие расходы	446	305
7	Материальные затраты	2 603	2078
8	Амортизация основных фондов	420	677
9	Амортизация нематериальных активов	39	39
10	Расходы на оплату труда	44 369	42 817
11	Отчисления во внебюджетные фонды	13 386	12 810
12	Расходы на текущий ремонт	171	427
13	Техническое обслуживание	264	0
14	Расходы на охрану труда	134	174
15	Расходы на подготовку кадров	5	0
16	Расходы по аренде ОС	325	354
17	Консультационные услуги	378	0
	ИТОГО	73 942	61 490

17.5. Состав управленческих расходов (строка 2220 Отчета о финансовых результатах):

№ п/п	Наименование расхода	Сумма расхода (в тыс. руб.) 2021 год	Сумма расхода (в тыс. руб.) 2020 год
1	Транспортные расходы	14 626	11 123
2	Прочие расходы	1 515	1062
3	Материальные затраты	7 394	13 619
4	Амортизация основных фондов	9 836	9600
5	Расходы на оплату труда	212 735	205 222
6	Отчисления во внебюджетные фонды	65 280	61 415
7	Расходы на подготовку кадров	0	0

8	Платежи за загрязнение окружающей среды	396	905
9	Налог на землю, арендная плата	4 419	-4171
10	Транспортный налог	138	135
11	Водный налог	570	392
12	Налог на имущество	15 979	16 502
13	Коммунальные платежи (э/э, газ, вода, топливо, связь)	32 942	27 587
14	Техобслуживание и содержание производственных помещений, вычислительной техники, АСУ и т.п.	4 061	3 293
15	Аудиторские, консультационные, информационные, нотариальные услуги	18 794	11 777
16	Расходы на текущий ремонт	4 004	3 406
17	Охрана имущества, противопожарные мероприятия	3 896	4090
18	Вывоз мусора, снега, уборка	0	320
19	Списание стоимости програм.обеспечения и лицензий	1 887	1686
20	Охрана труда	749	800
21	Услуги сторонних организаций по архивированию, расчету з/платы	5 168	5 068
22	Страхование имущества, персонала	272	281
23	Расходы на управляющую компанию	131 110	131 110
	ИТОГО	535 771	505 222

17.6. Состав прочих доходов (строка 2340 Отчета о финансовых результатах):

№ п/п	Наименование дохода	Сумма расхода (в тыс. руб.) 2021 год	Сумма расхода (в тыс. руб.) 2020 год
1.	Стоимость оприходованных излишков товарно-материальных ценностей	30 974	16 710
2.	Возврат судебных издержек	78	52
3.	Положительная курсовая разница	372 294	762 511
4.	Доходы от реализации ТМЦ	1 324 982	979 831
5.	Списание просроченной кредиторской задолженности	235	360
6.	Средства, полученные из бюджета	23 353	34 258
7.	Штрафные санкции за незаконное использование прав на товарные знаки	20 678	3 714
8.	Расчеты по претензиям	747	130
11.	Восстановление резерва по сомнительным долгам	1 378	136 582
12.	Прочие доходы	290	335
13.	Доходы от реализации НМА, ОС	84	2 128
14.	Доходы от выбытия финансовых вложений	1 037 436	589 997
15.	Доходы от погашения переуступки права требования	32 548	132 000
16.	Доходы прошлых лет	3 403	0
17.	Доходы от дооценки до согласованной цены при передаче активов в УК	1 533 316	0
	ИТОГО	4 381 796	2 658 608

Сумма положительной курсовой разницы, исчисленная по операциям пересчета стоимости обязательств, которые выражены в иностранной валюте, в 2021 году составила 372 294 тыс. руб., в 2020 году -762 511 тыс. руб.

17.7. Состав прочих расходов (строка 2350 Отчета о финансовых результатах):

№ п/п	Наименование расхода	Сумма расхода (в тыс. руб.) 2021 год	Сумма расхода (в тыс. руб.) 2020 год
1.	Остаточная стоимость проданных, ликвидированных основных средств	277	2407
2.	Демонтаж ОС	242	352
3.	Списание неликвидных запасов ТМЦ	19 276	15 155
4.	НДС, не возмещаемый из бюджета	5 635	6 050
5.	Членские взносы	470	2 071
6.	Отчисления во внебюджетные фонды с подарков сотрудникам	2 600	2300
7.	Судебные издержки	384	225
8.	Отрицательная курсовая разница	656 671	876 296
9.	Амортизация основных средств	16	16
10.	Ведение реестра акционеров, проведения собрания акционеров	827	688
11.	Комиссия за банковское обслуживание	24 614	22 201
12.	Расходы, связанные с продажей ТМЦ (себестоимость реализованных ТМЦ)	1 237 502	901 682
13.	Консультационные услуги	869	1 524
14.	Расходы по продаже, ликвидации незавершенного строительства и оборудования к установке, не используемых, НМА и РБП	531	419
15.	Прочие расходы	672	2 507
16.	Содержание объектов непроизводственной сферы, проведение различных мероприятий	7 420	7 786
17.	Материальная помощь, премии, пособия, путевки, и др. услуги работникам	16 811	15 520
18.	Финансовая помощь и благотворительность	17 456	16 400
19.	Убытки прошлых лет	2 443	2 331
20.	Расходы по защите товарных знаков	4 241	5782
21.	Списание просроченной дебиторской задолженности	2 647	0
21.	Резерв по отпускам	18 122	6949
22.	Утилизация отходов производства	506	1514
23.	Содержание законсервированных объектов ОС	702	289
24.	Расходы от выбытия финансовых вложений	1 080 480	614 580
25.	Восстановленный НДС	6 125	0
26.	Штрафы, пени, неустойки	7 172	0
27.	Расходы от погашения переуступки права требования	33 622	136 414

ИТОГО	3 148 333	2 641 733
--------------	------------------	------------------

Сумма отрицательной курсовой разницы, исчисленная по операциям пересчета стоимости обязательств, которые выражены в иностранной, валюте составила – 656 671 тыс. руб. в 2020 году – 876 296 тыс. руб.

17.8. Раскрытие взаимосвязи между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

№ п/п	Наименование дохода	Показатель (в тыс. руб.) 2021 год	Показатель (в тыс. руб.) 2020 год
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 263 887	430 436
2.	Применяемая налоговая ставка	20%	20%
3.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(252 777)	(86 087)
4.	Постоянный налоговый расход (доход)	(61 575)	6 290
5.	Налог на прибыль (стр. 2410 Отчета о финансовых результатах)	(314 355)	(79 797)

18. Внеоборотные и оборотные активы:

18.1. На 31.12.2021 года в строке 1151 Бухгалтерского баланса отражены затраты по основным средствам, переданным в монтаж, но не введенным в эксплуатацию в сумме 294 379 тыс. Указанные затраты связаны с вводом в эксплуатацию линии по производству сложного шоколада. Значительную часть этих затрат в размере 285 962 тыс. руб. составляет стоимость самого оборудования, приобретенного по импортному контракту. Оборудование введено в эксплуатацию в январе 2022 года.

В отношении указанного оборудования заключен договор купли-продажи его лизинговой компании и обратный договор лизинга сроком на 60 мес. Цель указанной сделки – получение финансирования. Общая сумма лизинговых платежей составит 330 260 тыс. руб.

18.2. Расшифровка строки баланса «1190» Прочие внеоборотные активы:

В тыс. руб.

№ п/п	Наименование расхода	Номер строки Баланса	Сумма расхода 2021 год	Сумма расхода 2020 год
1.	Прочие внеоборотные активы всего	1190	270 877	69 523
	В том числе:			
1.2.	Капитальные вложения во внеоборотные активы	1191	138 452	54 719
	В том числе:			
1.2.1	Вложения во внеоборотные активы формирующие стоимость основных средств и нематериальных активов	1191	76 146	43 891
1.2.2	Авансы, выданные поставщикам основных средств и нематериальных активов	1191	62 306	10 828
1.3	Долгосрочная дебиторская задолженность	1192	114 655	69 903
1.4.	Прочие внеоборотные активы сроком списания более 12 месяцев всего	1193	17 770	14 805
	В том числе:			

1.4.1	Расходы на освоение новых производств, цехов, агрегатов, прочие	1193	91	0
1.4.2	Расходы по приобретению программных продуктов	1193	4 740	313
1.4.3	Расходы на лицензирование и сертификацию	1193	5 056	7489
1.4.4	Расходы, связанные с продлением сроков действия товарных знаков	1193	7 883	7 003

18.3. Расшифровка строки баланса «1260» Прочие оборотные активы:

В тыс. руб.

№ п/п	Наименование расхода	Номер строки Баланса	Сумма расхода 2021 год	Сумма расхода 2020 год
1.	Прочие оборотные активы всего	1260	14 664	14 249
	В том числе:			
1.1.	Расходы на освоение новых производств, цехов, агрегатов, прочие сроком списания менее 12 месяцев	1260	2514	5318
1.2	Расходы по приобретению программных продуктов, сроком списания менее 12 месяцев	1260	2047	710
1.3	Расходы на лицензирование и сертификацию, сроком списания менее 12 месяцев	1260	3496	3134
1.4	Расходы, связанные с продлением сроков действия товарных знаков, сроком списания менее 12 месяцев	1260	1078	1791
1.5	Прочие оборотные активы	1260	5 469	3296

19. Финансовые вложения по строкам бухгалтерского баланса «1170» и «1240» отражены по цене их приобретения.

19.1. Долгосрочные финансовые вложения по строке «1170» Баланса:

- Займы, предоставленные другим юридическим лицам долгосрочные на сумму 731 121 тыс. руб.
- Вклады в Уставной капитал других юридических лиц составили на 31.12.2021 года – 5 080 960 тыс. руб. (за минусом резерва под обесценение финансовых вложений в размере 242 тыс. руб.)

В 2011 году Общество создало резерв под обесценение ценных бумаг в размере 242 тыс. руб. по АО Банк «Союз» на сумму 242 тыс. руб. На 31.12.2021 года сумма резерва составила 242 тыс. руб.

19.2. Краткосрочные финансовые вложения строка «1240» Баланса:

- Займы, предоставленные другим юридическим лицам краткосрочные сроком погашения до 1 года на сумму 54 982 тыс. руб.

20. Уставный капитал:

В 2021 году изменений в Уставном капитале Общества не было.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом на 31.12.2021, на 31.12.2020 года составило -248 046 штук, в том числе акции находящиеся на государственной регистрации – 0 штук.

21. Выплата дивидендов:

2021 год - На Общем собрании акционеров (Протокол б/н от 30.06.2021 года) было принято Решение о выплате дивидендов. На основании вышеуказанного протокола на выплату дивидендов направлено 969 998 тыс. руб. Сумма распределенных дивидендов на одну привилегированную акцию составила 141 437 руб., на одну обыкновенную акцию – 30 руб.

Сумма распределенных дивидендов в пользу юридических лиц составила 969 884 тыс. руб., в пользу физических лиц – 114 тыс. руб.

2020 год - На Общем собрании акционеров (Протокол б/н от 30.09.2020 года) было принято Решение о выплате дивидендов. На основании вышеуказанного протокола на выплату дивидендов направлено 649 995 тыс. руб. Сумма распределенных дивидендов на одну привилегированную акцию составила 94 426 руб., на одну обыкновенную акцию – 30 руб.

Сумма распределенных дивидендов в пользу юридических лиц составила – 649 881 тыс. руб., в пользу физических лиц – 114 тыс. руб.

22. Оценочные значения:

В 2011 году Общество стало создавать резерв на сумму неиспользованных работниками отпусков, а также страховые взносы, начисленные на сумму резерва по неиспользованным отпускам. На 31.12.2021 года резерв составил 121 919 тыс. руб. Движение резерва в 2021 году представлено в пункте №7 Пояснений.

В 2018 году Общество создало резерв по сомнительным долгам в размере 236 455 тыс. руб. В 2019 году Общество списало дебиторскую задолженность за счет резерва на сумму 66 636 тыс. руб., восстановлен резерв на сумму 33 тыс. руб.

В 2020 году Общество восстановило резерв на сумму 136 582 тыс. руб. Сумма резерва на 31.12.2020 года составила 33 204 тыс. руб. Сумма дебиторской задолженности в Балансе Общества на 31.12.2020 года отражена за минусом резерва по сомнительным долгам.

В 2021 году Общество восстановило резерв на сумму – 1 378 тыс. руб. Сумма резерва на 31.12.2021 года составила – 31 826 тыс. руб. Сумма дебиторской задолженности в Балансе Общества на 31.12.2021 года отражена за минусом резерва по сомнительным долгам.

23. Сумма денежных средств Общества:

На 31.12.2021 года

В кассе – 825 тыс. руб.

На рублевых счетах – 3 231 тыс. руб.

На валютных счетах (в рублевом эквиваленте) – 2 678 тыс. руб.

Специальные счета в банках – 11 тыс. руб.

Переводы в пути 56 тыс. руб.

Всего остаток денежных средств на 31.12.2021 года – 6 801 тыс. руб.

На 31 декабря 2021 года курсы иностранных валют составили:

Доллар США – 74,2926 рублей за 1 доллар

Фунт стерлингов – 100,0573 рублей за 1 фунт

Евро – 84,0695 – рублей за 1 евро.

Аналогичные показатели 2020 года

В кассе – 694 тыс. руб.

На рублевых счетах – 16 175 тыс. руб.

На валютных счетах (в рублевом эквиваленте) – 71 044 тыс. руб.

Специальные счета в банках – 11 тыс. руб.

Переводы в пути 50 тыс. руб.

Всего остаток денежных средств на 31.12.2021 года – 87 975 тыс. руб.

На 31 декабря 2020 года курсы иностранных валют составили:

Доллар США – 73,8757 рублей за 1 доллар
 Фунт стерлингов – 100,0425 рублей за 1 фунт
 Евро – 90,6824 – рублей за 1 евро.

24. Денежные потоки от текущих операций:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Поступления – всего (тыс.руб. без НДС)	4110	20 053 637	17 444 400
<i>в том числе от ООО "Объединенные кондитеры" :</i>	4110	11 420 310	10 697 390
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 420 310	10 697 390

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021г.	За Январь - Декабрь 2020г.
Платежи – всего (тыс. руб. без НДС)	4120	20 123 497	17 369 983
<i>в том числе ООО "Объединенные кондитеры" :</i>	4120	136 454	161 146
За приобретенные товары, работы, услуги	4121	136 454	137 040
Прочие платежи	4129	0	136 414

25. Применение ПБУ 18/02

С 2020 года Общество применяет ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 года № 236 н. Временные разницы и отложенные налоги рассчитываются с применением балансового метода. В 2021 году Общество произвело исправление ошибок, что потребовало ретроспективных корректировок за предшествующие 2019 и 2020 годы. Итоговая сумма корректировки составила 17 170 тыс. руб. в сторону увеличения нераспределенной прибыли Общества и уменьшению отложенного налогового обязательства.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Сумма текущего налога на прибыль составила – 8888 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности свернуто.

Сумма начисленных уменьшения налоговых активов по балансовому методу в 2021 году составили 2 462 тыс. руб., прирост суммы отложенных налоговых обязательств составил 303 467 тыс. руб. Основным фактором, вызвавшим рост отложенных налоговых обязательств, является вклад в уставный капитал ООО «Кондитерский ритейлер». Данный вклад отражен в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, равной согласованной учредителями указанной компании стоимости, подтвержденной отчетом независимого оценщика. Стоимость вклада на 31.12.2021 года составила 1 045 626 тыс. руб. В налоговом учете стоимость вклада составляет 30 340 тыс. руб.

26. Нераспределенная прибыль:

26.1. В 2021 году Общество получило чистую прибыль после налогообложения в сумме – 949 532 тыс. руб. Сумма нераспределенной прибыли на 31.12.2021 составила – 5 519 648 тыс. руб. В 2021 году, руководствуясь положениями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», произведен ретроспективный пересчет показателей бухгалтерской отчетности на общую сумму 55 671 тыс. руб., в том числе корректировка отложенных налоговых

активов и обязательств составила – 17 170 тыс. руб., корректировка расчетов с бюджетом составила – 38 501 тыс. руб.

27. Информация о связанных сторонах.

Общество входит в состав группы лиц «Объединённые кондитеры», объединяющей предприятий по всей территории Российской Федерации. Руководство Обществом согласно договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 001-юд от 01.09.2003 осуществляет Управляющая компания ООО «Объединённые кондитеры».

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. Вследствие характера отношений между Обществом и вышеуказанными компаниями условия этих операций отличаются от условий, обычно принятых для аналогичных операций с несвязанными сторонами. Эти условия могут быть изменены в любой момент времени исходя из интересов данной группы и, таким образом, влиять на сопоставимость данных в бухгалтерской (финансовой) отчетности различных периодов.

Операции со связанными сторонами.

27.1. Сделки с контролирующими сторонами (Единый исполнительный орган):

Основным покупателем готовой продукции Общества является ООО «Объединенные кондитеры».

Реализовано товаров, работ услуг:

В тыс.руб. без НДС

Наименование контролирующей стороны/ виды операций	2021 год	2020 год
ООО «Объединенные кондитеры»	12 191 853	10 946 517
Сырье, материалы	0	423
Кондитерские изделия	11 814 427	10 512 524
Услуги складского хранения, фасовке продукции	309 107	365 218
Сдача имущества в аренду	68 319	68 351

Приобретено товаров, работ услуг у ЕИО:

В тыс.руб. без НДС

Наименование контролирующей стороны/ виды операций	2021 год	2020 год
ООО «Объединенные кондитеры»	136 597	134 543
Сырье, материалы	1767	1 409
Кондитерские изделия	2262	1 802
Приобретение ТУ, инспектирование технологических процессов	1458	222
Обеспечение по полученному займу	0	0
По договору цессия переуступка права требования	0	0
Услуги управления	131 110	131 110

Дебиторская задолженность ЕИО перед Обществом:

Наименование контролирующей стороны/ виды операций	Сумма с НДС в тыс. руб. 2021 год	Сумма с НДС в тыс. руб. 2018 год
ООО «Объединенные кондитеры»	1 205 199	283 953
Сырье, материалы	55	55
Кондитерские изделия	1 164 517	193 281
Услуги складского хранения, фасовке продукции	33 795	76 945
Сдача имущества в аренду	6 832	13 672

Кредиторская задолженность Общества перед ЕИО:

Наименование контролирующей стороны/ виды операций	Сумма с НДС в тыс. руб. 2021 год	Сумма с НДС в тыс. руб. 2020 год
ООО «Объединенные кондитеры»	2 718	2448
Сырье, материалы	487	1493
Кондитерские изделия	507	955
Приобретение ТУ, инспектирование технологических процессов	130	0
Услуги управления	1594	0

27.2. Сделки с контролируруемыми сторонами:

Реализовано товаров, работ услуг контролируемой стороне:

В тыс. руб. без НДС

Наименование контролируемой стороны/ виды операций	2021 год	2020 год
ООО "Объединенная кондитерская сеть"	6508	5 805
Аренда помещения	3578	4365
Кондитерские изделия	298	513
Сырье, материалы	2632	927

Товаров, работ, услуг у контролируемой стороны Общество не приобретало.

Дебиторская задолженность контролируемой стороны перед Обществом:

Наименование контролируемой стороны/ виды операций	Сумма с НДС в тыс. руб. 2021 год	Сумма с НДС в тыс. руб. 2020 год
ООО "Объединенная кондитерская сеть"	109	1 400
Аренда помещения		383
Кондитерские изделия	5	26
Сырье, материалы	104	991

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 отсутствует.

В октябре 2021 года доля в контролируемой компании ООО «Объединенная кондитерская сеть» передана в качестве вклада в уставный капитал вновь созданной компании ООО «Кондитерский ритейлер», являющейся по отношению к Обществу контролируемой.

27.3. Сделки с другими связанными сторонами:

Реализовано товаров, работ, услуг связанной стороне:

В тыс. руб. без НДС

виды операций	2021 год	2020 год
Аренда имущества	114	258
Реализация кондитерских изделий	4 579 090	3 753 873
Лицензионные платежи	93 214	79 105
Приобретение объектов ОС и НМА	0	2 128
Прочие операции	256	0
Расчеты за сырье и материалы	1 448 801	942 739
Услуги по производству кондитерских изделий	12659	10 600
Итого	6 134 134	4 788 703

Приобретено товаров, работ, услуг у связанной стороне:

В тыс. руб. без НДС

виды операций	2021 год	2020 год
Аренда имущества	2913	3 024
Реализация кондитерских изделий	118 762	66 402
Лицензионные платежи	94 178	77 745
Медицинские услуги	15 880	14 464
Приобретение объектов ОС и НМА	0	1495
Прочие операции	2283	2207
Расчеты за сырье и материалы	2 922 239	1 760 127
Страхование имущества, персонала	7 182	6960
Транспортные услуги	6742	5 322
Услуги по исследованиям, испытаниям	0	294
Услуги по исследованиям, испытаниям, совершенствованию технологических процессов	1276	2028
Электроэнергия	200 946	183 533
Услуги по расчету заработной платы	5408	5068
Информационные услуги	0	25
Итого	3 377 809	2 128 694

Дебиторская задолженность связанной стороны перед Обществом:

виды операций	Сумма с НДС в тыс. руб. 2021 год	Сумма с НДС в тыс. руб. 2020 год
Аренда имущества	115	98
Реализация кондитерских изделий	304 853	806 707
Лицензионные платежи	30 895	37 188
Прочие операции	750	847
Расчеты за сырье и материалы	114 147	265 339
Услуги по производству кондитерских изделий	58	19
Авансы выданные	0	792
Итого	450 818	1 110 990

Кредиторская задолженность Общества перед связанной стороной:

виды операций	Сумма с НДС в тыс. руб. 2021 год	Сумма с НДС в тыс. руб. 2020 год
Реализация кондитерских изделий	13 526	193 730
Лицензионные платежи	88 116	84 194
Медицинские услуги	1289	1187
Прочие операции	687	295
Расчеты за сырье и материалы	395 491	287 154
Транспортные услуги	1611	1 992
Услуги по исследованиям, испытаниям	118	262
Аренда имущества	913	954
За электроэнергию	15 630	56 983
Авансы полученные	120	0
Приобретение объектов ОС и НМА	0	1794
Итого	517 501	628 545

27.4. Операции с долгосрочными финансовыми вложениями со связанными сторонами:

Операции по долгосрочным займам выданным:

В тыс. руб.

Наименование операции	2021 год	2020 год
Остатки по долгосрочным займам, выданным связанной стороне на начало года	653 684	1 469 766
Займы, выданные в течении года	0	139 088
Переведено из состава краткосрочных займов	552 214	0
Погашено в течении года	-379 385	-671 350
Переведено из состава долгосрочных займов в краткосрочные	-55 828	-381 715
Курсовая разница по займам, выданным в иностранной валюте	-39 564	97 895
Остаток долгосрочных займов выданных на	731 121	653 684

Сумма начисленных процентов к получению за пользование долгосрочными заемными средствами в 2021 году составила 43 545 тыс. руб. Сумма долгосрочной дебиторской задолженности по процентам, начисленным, на 31.12.2021 года составила 114 655 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов к получению за пользование долгосрочными заемными средствами в 2020 году составила 89 021 тыс. руб. Сумма долгосрочной дебиторской задолженности по процентам, начисленным, на 31.12.2020 года составила – 69 903 тыс. руб.

Долгосрочные займы связанным сторонам являются необеспеченными, номинированы в как рублях, так и в иностранной валюте (Евро), проценты за пользование заемными средствами составляют от 8 до 8,8 % в рублях и 3,8% в валюте. Срок погашения долгосрочных займов, выданных связанным сторонам – 2023-2030 годы.

В 2020 году Общество выдало займы связанной стороне в размере 10 500 тыс. евро, сумма выданного займа в пересчете в рубли на 31.12.2020 составила 950 786 тыс. руб.

В 2021 году Общество получило возврат по ранее выданному займу связанной стороне в размере 3 000 тыс. евро, сумма по возврату займа в пересчете в рубли на 31.12.2021 составила – 281 392 тыс. руб.

Сумма процентов по возвращенному займу составляет 353 тыс. евро, сумма процентов в пересчете в рубли на 31.12.2021 составила 30 623 тыс. руб.

Операции с акциями и долями в Уставных капиталах связанных сторон:

В тыс. руб.

Наименование операции	2021 год	2020 год
Остатки акций и вкладов на начало года	4 584 223	5 198 803
Акции/доли, приобретенные в течение года по договору купли-продажи	1 607 207	0
Акции и доли, выбывшие в результате продажи или вклада в уставный капитал других Обществ	-1 110 470	-614 580
Остаток на конец года	5 080 960	4 584 223

27.5.Операции с краткосрочными финансовыми вложениями со связанными сторонами:

Операции по краткосрочным займам выданным:

В тыс. руб.

Наименование операции	2021 год	2020 год
Остатки по краткосрочным займам, выданным связанной стороне на начало года	574 422	313 350
Займы, выданные в течении года	0	0
Переведено из состава долгосрочных займов в краткосрочные	55 828	381 713
Погашено в течении года	-23 054	-227 350
Переведено из состава краткосрочных займов в долгосрочные	-552 214	0
Курсовая разница по займам, выданным в иностранной валюте	0	106 709
Переведено в состав дебиторской задолженности	0	0
Остаток краткосрочных займов выданных на конец года	54 982	574 422

Сумма начисленных процентов к получению за пользование краткосрочными заемными средствами в 2021 году составила – 4452 тыс. руб. Сумма краткосрочной дебиторской задолженности по процентам, начисленным, на 31.12.2021 года составила – 33 731 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов к получению за пользование краткосрочными заемными средствами в 2020 году составила – 50 404 тыс. руб. Сумма краткосрочной дебиторской задолженности по процентам, начисленным, на 31.12.2020 года составила – 90 487 тыс. руб.

Все займы выданы в рублях, проценты за пользование заемными средствами в отношении выданных займов составляют в 8,8 %. По ранее приобретенному праву требования долга по заемным обязательствам связанной стороны процентная ставка составляет 0,1%.

Срок погашения займов – 2022 год.

27.6. Операции по полученным от связанной стороны долгосрочным заемным средствам:

В тыс. руб.

Наименование операции	2021 год	2020 год
Остатки на начало года	123895	6 000
Поступил долгосрочный займ в течении года		120 000
Погашено в течении года	-15 455	-2 105
Остаток на конец года	108 440	123 895

Сумма начисленных процентов к уплате за пользование долгосрочными заемными средствами в 2021 году составила 6 955- тыс. руб. Сумма долгосрочной задолженности по процентам к уплате на 31.12.2021 года составила 2 389 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов к уплате за пользование долгосрочными заемными средствами в 2020 году составила 1 502 тыс. руб. Сумма долгосрочной задолженности по процентам к уплате на 31.12.2020 года составила 1 134 тыс. руб.

27.7. Операции по полученным от связанных сторон краткосрочным заемным средствам:

В тыс. руб.

Наименование операции	2021 год	2020 год
Остатки на начало года	0	8000
Поступили краткосрочные займы в течении года		
Переведено из состава долгосрочных займов	0	0
Погашено в течении года	00	8 000
Остаток на конец года	0	0

Сумма начисленных процентов к уплате за пользование краткосрочными заемными средствами в 2020 году составила – 372 тыс. руб. Сумма по процентам на 31.12.2020 года погашена – 1 634 тыс. руб. В 2021 году займы не получались, проценты не начислялись.

28.8. Финансовая помощь, благотворительность.

В 2021 году финансовая помощь связанной стороне составила - Общество оказало финансовую помощь связанным сторонам на сумму 510 тыс. руб. (в том числе контролируемой стороне ООО «СЭП» на сумму 510 тыс. руб.).

В 2020 году Общество оказало финансовую помощь связанным сторонам на сумму 800 тыс. руб. (в том числе контролируемой стороне ООО «СЭП» на сумму 800 тыс. руб.).

27.9. Операции со связанным банком.

Значительная часть поступлений и платежей Общества проходит через связанный банк. Услуги банка составили в 2021 г. 113 726 тыс. руб., в 2020 г. – 10 343 тыс. руб.

27.10. Выплата дивидендов связанным сторонам:

Наименование лица	Адрес	Выплачено дивидендов в 2021 году	Выплачено дивидендов в 2020 году
АО «Объединенные кондитеры»	107078, г. Москва, Орликов пер. д.5 стр.3	969 877 тыс. руб.	642 758 тыс. руб.
Акционерное общество «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры»	107078, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, этаж 9, пом. I, ком. 28Ч, каб. 911	0,5 тыс. руб.	0,5 тыс. руб.

27.11. В соответствии с решением общего собрания акционеров полномочия Генерального директора переданы управляющей компании ООО «Объединенные кондитеры» на основании договора № 001-ЮД от 01.09.2003г. По итогам 2021 года вознаграждение членам Совета директоров, равно как и все предыдущие годы, Обществом не выплачивалось. Управляющей организации, исполняющей полномочия единоличного исполнительного органа, в соответствии с заключенным Договором о передачи полномочий единоличного исполнительного органа за 2021 год выплачено 131 110 тыс. рублей.

27.12. Обязательства (обеспечения выданные):

Наименование обязательства: 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.

Размер обеспеченного обязательства руб.: 500 000 тыс. руб. Срок исполнения обеспеченного обязательства: с 12.04.2013 года на 3640 дней. Валюта: RUR. Обеспечение выполнения обязательств перед владельцами облигаций по облигационному займу на основании безотзывной оферты. По обеспечению выполнения обязательств перед владельцами облигаций по Облигационному займу по купонному доходу сумма поручительства на 31.12.2021 года составила 8 440 тыс. руб., на 31.12.2020 – 9 535 тыс. руб.

27.13 Список аффилированных лиц, в том числе члены Совета директоров:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Харин Алексей Анатольевич	-	1. Член Совета директоров Общества 2. Входит в группу лиц	30.06.2021 25.08.2009	нет	нет
2.	Андрюшкин Дмитрий Александрович	-	Входит в группу лиц	29.01.2015	нет	нет
3.	Носенко Сергей Михайлович	-	Член Совета директоров Общества	30.06.2021	нет	нет
4.	Петров Александр Юрьевич	-	Член Совета директоров Общества	30.06.2021	нет	нет
5.	Будяков Евгений Олегович	-	Член Совета директоров Общества	30.06.2021	нет	нет
6.	Хлебников Юрий Юрьевич	-	Член Совета директоров Общества	30.06.2021	нет	нет
7.	Ривкин Денис Владимирович	-	Член Совета директоров Общества	30.06.2021	нет	нет

8.	Гушин Юрий Николаевич	-	1. Член Совета директоров Общества 2. Входит в группу лиц	30.06.2021 16.05.2011	нет	нет
9.	Шилов Михаил Владимирович	-	Входит в группу лиц	14.03.2009	нет	нет
10.	Ирин Георгий Александрович	-	Входит в группу лиц	14.03.2008	нет	нет
11.	Кугук Василий Дмитриевич	-	Входит в группу лиц	15.09.2016	нет	нет
12.	Лосев Ярослав Сергеевич	-	Входит в группу лиц	09.06.2015	нет	нет
13.	Петров Алексей Юрьевич	-	Входит в группу лиц	13.03.2018	нет	нет
14.	Холодков Игорь Николаевич	-	Входит в группу лиц	24.04.2015	нет	нет
15.	Ясаков Юрий Валентинович	-	Входит в группу лиц	23.04.2021	нет	нет
16.	Гулидов Владимир Васильевич	-	Входит в группу лиц	30.08.2016	нет	нет
17.	Акционерное общество «Отель «Южный»	107078, г. Москва, пер. Орликов, д. 5, стр. 3, этаж 4, помещ. I, ком. 34Ч, каб. 435	Входит в группу лиц	30.07.2015	нет	нет
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры – Финанс»	115184, г. Москва, 2-ой Новокузнецкий пер., д.13/15	Входит в группу лиц	28.02.2006	нет	нет
19.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры»	115184, Москва, 2-й Новокузнецкий переулок, д. 13/15, стр. 1	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества 2. Входит в группу лиц	01.09.2003	нет	нет
20.	Открытое акционерное общество «Кондитерский концерн Бабаевский»	107140, Москва, ул. Малая Красносельская, д. 7	Входит в группу лиц	01.10.2003	нет	нет
21.	Публичное акционерное общество «Московская кондитерская фабрика «Красный Октябрь»	107140, г. Москва, ул. Малая Красносельская, д. 7, стр. 24	Входит в группу лиц	01.09.2003	нет	нет
22.	Открытое акционерное общество «Южуралкондитер»	454087, г. Челябинск, ул. Дарвина, д.12	Входит в группу лиц	01.07.2004	нет	нет
23.	Открытое акционерное общество «Тулская кондитерская фабрика «Ясная Поляна»	300036, г.Тула, Одоевское шоссе, д. 83	Входит в группу лиц	01.09.2003	нет	нет
24.	Закрытое акционерное общество Шоколадная фабрика «Новосибирская»	630009, г. Новосибирск, ул. Никитина, д.14	Входит в группу лиц	01.10.2003	нет	нет
25.	Открытое	675002, Амурская	Входит в группу лиц	01.10.2003	нет	нет

	акционерное общество «Благовещенская кондитерская фабрика «Зея»	обл., г. Благовещенск, ул. Ленина, д.18				
26.	Закрытое акционерное общество «Пензенская кондитерская фабрика»	440034, г. Пенза, ул. Калинина, д.112-а	Входит в группу лиц	01.09.2003	нет	нет
27.	Закрытое акционерное общество «Сормовская кондитерская фабрика»	603003, г. Нижний Новгород, ул. Базарная, д.10	Входит в группу лиц	01.10.2003	нет	нет
28.	Открытое акционерное общество «Воронежская кондитерская фабрика»	394030, г. Воронеж, ул. Кольцовская, д. 40	Входит в группу лиц	01.10.2003	нет	нет
29.	Закрытое акционерное общество «Кондитерская фабрика им. К. Самойловой» («Красный Октябрь»)	190121, г. Санкт-Петербург, Английский проезд, д.16	Входит в группу лиц	01.10.2003	нет	нет
30.	Открытое акционерное общество «Кондитерская фирма «ТАКФ»	392000, г. Тамбов, ул. Октябрьская, д. 22	Входит в группу лиц	17.06.2004	нет	нет
31.	Открытое акционерное общество «Йошкар-Олинская кондитерская фабрика»	424000, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Якова Эшпая, д. 136	Входит в группу лиц	01.09.2003	нет	нет
32.	Закрытое акционерное общество Агрофирма «Рыльская»	307370, Курская обл., г. Рыльск, пер. Луначарского, д.11	Входит в группу лиц	20.11.2007	нет	нет
33.	Акционерное общество «Московский пищевой комбинат «Крекер»	117546, Москва ул. Мелитопольская д.8	Входит в группу лиц	15.11.2007	нет	нет
34.	Общество с ограниченной ответственностью «Промсахар»	307344, Курская обл., Рыльский р-н, пос. им. Куйбышева	Входит в группу лиц	17.12.2007	нет	нет
35.	Акционерное общество «Фабрика «Русский шоколад»	121537, Москва, ул. Верейская, д. 29, стр. 143 этаж 1 пом. III ком. I	Входит в группу лиц	14.02.2008	нет	нет
36.	Акционерное общество «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры»	107078, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, этаж 9, пом. I, ком. 28Ч, каб. 911	1. Входит в группу лиц 2. Лицо имеет право распоряжаться более, чем 20 процентами голосующих акций общества	18.03.2003 22.11.2021	98,37	98,32

37.	Акционерное общество «Томарис»	107078, г. Москва, Орликов переулок 5, стр. 3, этаж 7, пом. I, ком. 36Ч, каб. 716	Входит в группу лиц	25.12.2014	нет	нет
38.	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «ГУТА»	107078, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, этаж 10, пом I ком 4 каб 1012	Входит в группу лиц	25.06.2008	нет	нет
39.	Акционерное общество «МИНТ-ИНВЕСТ»	107078, г. Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, комната 621	Входит в группу лиц	14.03.2008	нет	нет
40.	Акционерное общество «СДОМИ»	119634, г. Москва, ул. Шолохова, д. 5, корп. 2	Входит в группу лиц	10.02.2011	нет	нет
41.	Акционерное общество «Сафоновомолоко»	215506, Смоленская область, г. Сафонов, ул. Кутузова, д. 2	Входит в группу лиц	30.12.2009	нет	нет
42.	Акционерное общество «Кардымовский молочноконсервный комбинат»	215854, Смоленская область, Кардымовский р-н, деревня Вачково, ул. Первомайская, д. 1.	Входит в группу лиц	30.12.2009	нет	нет
43.	Акционерное общество «Ремонтно-механический комбинат»	105005, г. Москва, ул. Бауманская, д. 16	Входит в группу лиц	30.12.2009	нет	нет
44.	Акционерное общество «ТрансКондитер»	115184, г. Москва, 2-ой Новокузнецкий пер., д. 13/15, стр. 1.	Входит в группу лиц	15.02.2010	нет	нет
45.	Акционерное общество «Транзиткондитер»	119072, г. Москва, Болотная наб., дом 7, стр. 2., этаж 2, пом. I, ком. 5Ч	Входит в группу лиц	10.11.2009	нет	нет
46.	Общество с ограниченной ответственностью «СЭП»	107078, г. Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, этаж 7 пом I ком 46ч каб 726	1. Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли данного юридического лица 2. Входит в группу лиц	30.06.2011 30.03.2011	нет	нет
47.	Закрытое акционерное общество «Промэнерголизинг»	119634, город Москва, улица Шолохова, дом 5, корпус 2	Входит в группу лиц	20.09.2010	нет	нет
48.	Акционерное общество «ГРЭЙСОН-М»	107078, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, кабинет 441	Входит в группу лиц	31.03.2013	нет	нет

49.	Общество с ограниченной ответственностью «Столичные кондитеры»	115184, г.Москва, 2-ой Новокузнецкий переулок, д.13/15, стр.1	Входит в группу лиц	20.06.2013	нет	нет
50.	Общество с ограниченной ответственностью «ГутаАгро-Брянск»	241050, область Брянская, город Брянск, улица Фокина, дом 108а, офис 202	Входит в группу лиц	15.08.2018	нет	нет
51.	РОКДЕЙЛ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	Офис 406, Премьер Билдинг, Виктория, Маз, Сейшельские Острова	Входит в группу лиц	20.12.2018	нет	нет
52.	Акционерное общество «ГУТА-Доверие»	107078 Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3, этаж 7, пом I-62Ч, ком. 62.1, каб. 738	Входит в группу лиц	24.04.2015	нет	нет
53.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная кондитерская сеть»	115184, г. Москва, 2-ой Новокузнецкий переулок, д. 13/15, стр. 1	Входит в группу лиц	23.07.2015	нет	нет
54.	Акционерное общество «Заповедное охотничье хозяйство «Загорское»	141327, Московская область, г. Сергиев Посад, деревня Малинники	Входит в группу лиц	02.07.2015	нет	нет
55.	Акционерное общество «ДЕКСТРА»	119072, город Москва, набережная Болотная, дом 7, строение 2, этаж 2 пом I ком 2Ч	Входит в группу лиц	02.07.2015	нет	нет
56.	Акционерное общество «КОНФЕКТОР»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3, этаж 7 пом. I, ком. 36Ч каб. 716	Входит в группу лиц	01.10.2016	нет	нет
57.	Скворцов Александр Эдуардович	-	Входит в группу лиц	19.01.2018	нет	нет
58.	Закрытое акционерное общество «Троицкая кондитерская фабрика»	457100, Челябинская область, г. Троицк, ул. им. Ю.А. Гагарина, дом 92	Входит в группу лиц	01.07.2004	нет	нет
59.	Закрытое акционерное общество «Кыштымская кондитерская фабрика»	456870, Челябинская область, г. Кыштым, ул. Калинина, дом 196	Входит в группу лиц	01.07.2004	нет	нет
60.	Назгул Сервисиз Лимитед	12 Игипт стрит, 1097 Никосия, Сайпрус	Входит в группу лиц	18.08.2007	нет	нет
61.	Локшин Вячеслав Викторович	-	Входит в группу лиц	01.08.2017	нет	нет
62.	Юсинь Трейд (Шанхай) Ко., Лтд	Шанхай, Новый район Пудун, Восточная улица Луцзяцзуй 161, Башня China Merchants, офис 1214В	Входит в группу лиц	22.11.2017	нет	нет
63.	Алексеев Андрей Николаевич	-	Входит в группу лиц	29.08.2019	нет	нет

28. Информация о заемных средствах:

29 декабря 2017 года Общество заключило Соглашение с банком об открытии кредитной линии на сумму 760 000 тыс. руб. Цель открытия линии – финансирование капитальных затрат. Срок полного погашения кредита согласно условиям Соглашения наступает 29.12.2022 года. Первый транш по кредитной линии Общество получило в 2018 году, погашено в течении 2018 года 39 261 тыс. руб., погашено в течении 2019 года 170 159 тыс. руб., погашено в течении 2020 года 174 531 тыс. руб. погашено в течении 2021 года 194 517 тыс. руб. Сумма задолженности по основному долгу на 31.12.2021 составила 174 531 тыс. руб. Начислено процентов за весь период пользования заемными средствами 129 652 тыс. руб., сумма начисленных процентов за пользование заемными средствами капитализированная в стоимость основных средств – оборудования по переработке какао-бобов – 49 426 тыс. руб. Погашено процентов 128 421 тыс. руб. Согласно кредитному Соглашению оборудование после введения в эксплуатацию было передано банку в залог до полного погашения Обществом задолженности по кредиту.

29. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют. Прекращенные операции отсутствуют.

30. События после отчетной даты:

Учитывая возможность дальнейшего распространения коронавирусной инфекции и, как следствие, сохранения волатильности (нестабильности) на рынках, данные факторы могут стать существенным событием, способным оказать отрицательное влияние на деятельность Общества в будущем. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно точно и надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

В феврале 2022 года политическая и экономическая нестабильность в мире усилилась в результате роста напряженности в отношениях между Россией и Украиной и началом Россией специальной военной операции с 24 февраля 2022 г., что негативно повлияло на товарные и финансовые рынки, увеличило волатильность данных рынков, в частности, волатильность курсов рубля к иностранным валютам. Нарушена логистика поставок из-за границы в отношении сырья, оборудования и запасных частей. Отмечается рост цен у российских поставщиков импортного сырья, упаковочных материалов, импортного оборудования, запасных частей и комплектующих. Негативные последствия нивелируются положительными курсовыми разницеми, сформировавшимися по активам в иностранной валюте. В связи с ростом ключевой ставки Банка России выросла ставка процента по кредитной линии, которая была привязана к ключевой ставке. Руководство Общества следит за геополитической ситуацией и не исключает вероятность того, что дальнейшее развитие событий может оказать отрицательное влияние на операционную деятельность Общества, его финансовое состояние, цепочку продаж и закупок, в том числе, ввиду введения экономических санкций. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно точно и надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

31. Среднесписочная численность работников за 2021 год составила – 3478 человек, списочная численность работников на 31.12.2021 составила – 3182 человек.

Среднесписочная численность работников за 2020 год составила – 3 533 человек, списочная численность работников на 31.12.2020 составила – 3354 человек.

Главный экономист

28 марта 2022 года



Сорокина Л.А.