

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 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

Местонахождение (адрес)

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

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

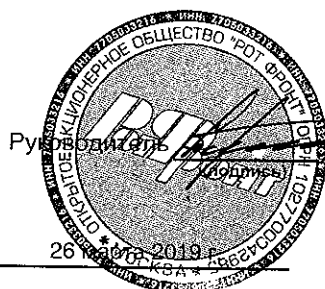
по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2018
00340664		
7705033216		
10.82.2		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1.	Нематериальные активы	1110	32 647	29 867	26 844
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.	Основные средства	1150	1 889 536	1 148 995	1 279 128
21.1	в том числе:				
	Строительство объектов основных средств	1151	814 959	-	-
2.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	2 490	3 344	4 197
3.1.	Финансовые вложения	1170	6 472 343	6 563 300	6 029 724
	Отложенные налоговые активы	1180	41 076	31 630	46 465
21.2	Прочие внеоборотные активы	1190	64 566	78 952	118 924
2.2.	в том числе:				
	капитальные вложения во внеоборотные активы, авансы, выданные поставщикам основных средств	1191	54 051	72 043	107 511
2.2.	оборудование к установке	1192	-	-	5 343
21.2	прочие внеоборотные активы сроком списания более 12 месяцев	1193	10 515	6 909	6 070
	Итого по разделу I	1100	8 502 658	7 856 088	7 505 282
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	1 219 640	1 108 290	1 119 729
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10 028	14 477	2 896
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	2 280 360	2 448 135	2 406 230
5.1.	в том числе:				
	авансы, выданные поставщикам товаров, работ, услуг	1231	96 218	111 943	104 446
5.1.	задолженность покупателей за товары, работы, услуги	1232	1 700 446	1 783 005	1 769 083
5.1.	прочая краткосрочная дебиторская задолженность	1233	271 905	123 586	233 835
5.1.	прочая долгосрочная дебиторская задолженность	1234	211 791	429 601	298 866
3.1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	600 400	58 000	735 800
27.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 980	129 448	151 460
21.3	Прочие оборотные активы	1260	20 023	10 383	5 955
	Итого по разделу II	1200	4 144 431	3 768 733	4 422 070
	БАЛАНС	1600	12 647 089	11 624 821	11 927 352

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
23.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	151 556	151 556	151 556
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
23.1	Переоценка внеоборотных активов	1340	33 531	33 990	33 990
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 018 189	1 018 189	1 018 189
	Резервный капитал	1360	20 211	20 211	20 211
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 061 611	8 019 939	7 117 740
	Итого по разделу III	1300	9 285 098	9 243 885	8 341 686
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
31.	Заемные средства	1410	479 878	8 222	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	479 878	8 222	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	160 550	-	-
5.1.	Кредиторская задолженность	1520	2 606 729	2 296 210	3 516 466
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	114 834	76 504	69 200
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 882 113	2 372 714	3 585 666
	БАЛАНС	1700	12 647 089	11 624 821	11 927 352



Руководитель

С.Н. Таранищенко

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 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

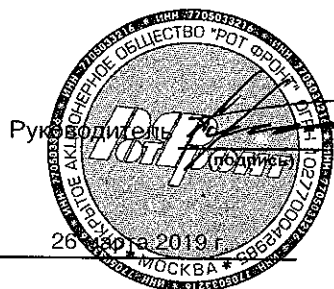
по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
00340664		
7705033216		
10.82.2		
47		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
14	Выручка	2110	11 008 473	11 070 678
15	Себестоимость продаж	2120	(10 126 400)	(9 537 368)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	882 073	1 533 310
15.1	Коммерческие расходы	2210	(14 304)	(51 234)
15.2	Управленческие расходы	2220	(497 279)	(487 760)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	370 490	994 316
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	41
3.1	Проценты к получению	2320	202 653	178 106
28.3	Проценты к уплате	2330	(642)	(222)
16	Прочие доходы	2340	1 038 338	1 991 241
17	Прочие расходы	2350	(1 479 460)	(2 050 974)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	131 379	1 112 508
	Текущий налог на прибыль	2410	(99 448)	(195 313)
18	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	63 727	27 885
19	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	9 445	(14 834)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(162)	(162)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	41 214	902 199

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	41 214	902 199
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	4
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

С.Н. Таранищенко

(расшифровка подписи)

26.03.2019 г.

МОСКВА * ОБЛАСТЬ

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
00340664		
7705033216		
10.82.2		
47	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

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

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	151 556	-	1 052 179	20 211	7 117 740	8 341 686
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	902 199	902 199
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	902 199	902 199
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	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

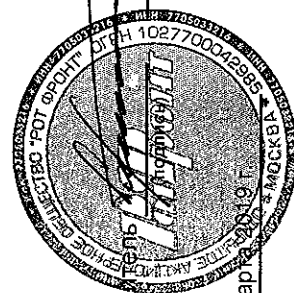
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	151 556	-	1 052 179	20 211	8 019 939	9 243 885
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	41 214	41 214
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	41 214
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(458)	-	-	(458)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(458)	X	-	(458)
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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	151 556	-	1 051 720	20 211	8 061 611	9 285 098

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	-	-	-	-
Корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
До корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	9 285 098	9 243 885	8 341 686



Руководитель С. Н. Тараниченко
(расшифровка подписи)

26 мар

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 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

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

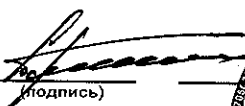
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
00340664		
7705033216		
10.82.2		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	11 972 067	11 996 061
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 807 746	11 817 074
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	142 518	171 085
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	21 803	7 902
Платежи - всего	4120	(11 699 719)	(12 224 304)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8 991 218)	(9 768 765)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 354 633)	(2 042 392)
процентов по долговым обязательствам	4123	(122)	-
налога на прибыль организаций	4124	(149 500)	(210 142)
прочие налоги	4125	(114 927)	(126 378)
прочие платежи	4129	(89 319)	(76 627)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	272 348	(228 243)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 349 330	1 352 269
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 079 748	1 283 715
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	269 582	68 554
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 362 567)	(1 154 425)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(749 292)	(87 995)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(680 000)	(117 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(914 687)	(932 430)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(18 588)	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	(17 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 013 237)	197 844

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	777 442	8 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	777 442	8 000
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	(149 384)	-
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(149 384)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	628 058	8 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(112 831)	(22 399)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	129 448	151 460
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	13 980	129 448
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(2 637)	387

Руководитель



(подпись)

С.Н. Таранищенко

26 марта 2019 г.



Расчет стоимости чистых активов

Открытое акционерное общество "РОТ ФРОНТ"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	32 647	29 867	26 844
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 889 536	1 148 995	1 279 128
Доходные вложения в материальные ценности	1160	2 490	3 344	4 197
Финансовые вложения долгосрочные	1170	6 472 343	6 563 300	6 029 724
Отложенные налоговые активы	1180	41 076	31 630	46 465
Прочие внеоборотные активы	1190	64 566	78 952	118 924
Запасы	1210	1 219 640	1 108 290	1 119 729
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10 028	14 477	2 896
Дебиторская задолженность*	1230	2 280 360	2 448 135	2 406 230
Финансовые вложения краткосрочные	1240	600 400	58 000	735 800
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 980	129 448	151 460
Прочие оборотные активы	1260	20 023	10 383	5 955
ИТОГО активы	-	12 647 089	11 624 821	11 927 352
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	479 878	8 222	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	160 550	-	-
Кредиторская задолженность	1520	2 606 729	2 296 210	3 516 466
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	114 834	76 504	69 200
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	3 361 991	2 380 936	3 585 666
Стоимость чистых активов	-	9 285 098	9 243 885	8 341 686

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

26 марта 2019 года

Руководитель



Таранищенко С.Н.

575

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 18 г. ¹	0	(0 0)	(0 0)	0	
	5170	за 20 17 г. ²	0	(0 0)	(0 0)	0	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 20 18 г. ¹	3 873	8 621	(0 0)	(6 556)	5 938
	5171	за 20 17 г. ²	5 224	4 776	(0 0)	(6 127)	3 873
в том числе:	5181	за 20 18 г. ¹	126	1 815	(0 0)	(1 831)	110
	5191	за 20 17 г. ²	110	86	(0 0)	(70)	126
интересные права	5182	за 20 18 г. ¹	3 747	6 806	(0 0)	(4 725)	5 828
	5192	за 20 17 г. ²	5 114	4 690	(0 0)	(6 057)	3 747
товарные знаки							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

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 доходов вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 18 г. ¹	3 621 547	(2 472 552)	103 748	(11 417)	11 106	(177 855)	3 713 878	(2 639 301)
	5210	за 20 17 г. ²	3 543 269	(2 264 141)	103 008	(24 730)	21 251	(229 662)	3 621 547	(2 472 552)
здания	5201	за 20 18 г. ¹	912 527	(402 085)	11 188	(0)	0	(49 785)	923 715	(451 870)
	5211	за 20 17 г. ²	915 464	(352 328)	0	(2 937)	0	(49 757)	912 527	(402 085)
сооружения	5202	за 20 18 г. ¹	161 704	(71 205)	23 732	(0)	0	(12 736)	185 436	(83 941)
	5212	за 20 17 г. ¹	153 987	(60 417)	7 845	(128)	68	(10 856)	161 704	(71 205)
машины и оборудование	5203	за 20 18 г. ¹	2 359 680	(1 956 568)	64 982	(10 806)	10 495	(111 506)	2 413 856	(2 057 579)
	5213	за 20 17 г. ¹	2 287 554	(1 810 393)	91 474	(19 348)	18 870	(165 045)	2 359 680	(1 956 568)
транспортные средства	5204	за 20 18 г. ¹	24 041	(16 511)	2 232	(0)	0	(2 186)	26 273	(18 697)
	5214	за 20 17 г. ¹	21 973	(15 841)	3 689	(1 621)	1 621	(2 291)	24 041	(16 511)
	5205	за 20 18 г. ¹	31 048	(26 183)	1 614	(611)	611	(1 642)	32 051	(27 214)
прочие ос	5215	за 20 17 г. ¹	31 744	(25 162)	0	(696)	692	(1 713)	31 048	(26 183)
	5206	за 20 18 г. ²	132 547	(0)	0	(0)	0	(0)	132 547	(0)

исход	5216	за 20 17 г. ¹	132 547	(0)	0	(0)	0	(0)	(0)	132 547	(0)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 18 г. ¹	4 411	(1 067)	0	(0)	0	(0)	(854)	4 411	(1 921)
	5230	за 20 17 г. ²	4 411	(213)	0	(0)	0	(0)	(854)	4 411	(1 067)

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 незаконченные операции по приобретению недвижимости и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 18 г. ¹	60 490	98 657	(1 849)	(114 999)	42 299
	5250	за 20 17 г. ²	81 780	94 244	(352)	(115 182)	60 490
в том числе:	5241	за 20 18 г. ¹	0	4 553	(0)	(4 553)	0
	5251	за 20 17 г. ²	5 343	704	(0)	(6 047)	0
	5242	за 20 18 г. ¹	1	0	(0)	(0)	1
	5252	за 20 17 г. ²	1	0	(0)	(0)	1
строительные объекты ОК*	5243	за 20 18 г. ¹	10 299	0	(0)	(0)	10 299
	5253	за 20 17 г. ²	10 299	0	(0)	(0)	10 299
	5244	за 20 18 г. ¹	3 521	8 621	(0)	(6 556)	5 586
	5254	за 20 17 г. ²	5 224	4 776	(352)	(6 127)	3 521
вложения в НМА	5245	за 20 18 г. ¹	16 381	21 175	(1 849)	(34 920)	787
	5255	за 20 17 г. ²	15 255	8 971	(0)	(7 845)	16 381
Вложение в реконструкцию зданий и сооружений	5246	за 20 18 г. ¹	29 181	63 730	(0)	(67 356)	25 555
	5256	за 20 17 г. ²	44 551	79 793	(0)	(95 163)	29 181
Вложение в приобретение и реконструкцию машин и оборудования	5247	за 20 18 г. ¹	1 107	578	(0)	(1 614)	71
	5257	за 20 17 г. ²	1 107	0	(0)	(0)	1 107
Вложение в прочие объекты ОК*	5248	за 20 18 г. ¹	11 553	11 753	(0)	(11 553)	11 753
	5258	за 20 17 г. ²	31 074	11 553	(0)	(31 074)	11 553

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

Наименование показателя	Код	за 20 18 г. ¹	за 20 17 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	23 979	11 085
в том числе:	5261	0	0
(добавки к основным средствам) здания	5262	22 670	5 631
сооружения	5263	1 309	5 454
(добавки к основным средствам) машины и оборудование			

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	
в том числе:	5271	(
(объект основных средств))
(объект основных средств)	5272	(
и т.д.)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴		На 31 декабря 20 17 г. ²		На 31 декабря 20 16 г. ⁵	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280		35 052		37 465		37 465
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281		75		75		75
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282		0		0		0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283		116 447		6 194		6 194
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284		0		0		0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285		14 818		11 690		49 940
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286		0		0		0

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 18 г. ¹	6 563 542	(242)	1 610 509	(1 701 466)	0	140 127	0	6 472 585	(242)
	5311	за 20 17 г. ²	6 029 966	(242)	3 772 810	(3 239 234)	0	173 523	(0)	6 563 542	(242)
	5302	за 20 18 г. ¹	4 394 045	(242)	680 000	(0)	0		0	5 074 045	(242)
в том числе:	5312		3 507 295	(242)	2 228 343	(1 341 593)	0	0	(0)	4 394 045	(242)
	5303	за 20 17 г. ²	0	0	0	(0)		0		0	
активы в уставные капиталы	5303	за 20 18 г. ¹	0	0	0	(0)		0		0	
	5313	за 20 17 г. ²	200 552	0	0	(200 552)	0	0	0	0	0

займы выданные	5304	за 20 18 г. ¹	2 137 497		930 509	(1 669 466)		140 127		1 398 540	0
	5314	за 20 17 г. ²	2 305 569		1 527 467	(1 695 539)	0	173 507	0	2 137 497	0
	5323	за 20 18 г. ¹	15 000		0	(15 000)		0		0	
	5333	за 20 17 г. ²	16 550		0	(1 550)		16		15 000	
Краткосрочные - всего	5320	за 20 18 г. ¹	58 000		622 770	(80 370)	0	62 251	0	600 400	
	5330	за 20 17 г. ²	735 800		68 000	(745 800)	0	4 239	(0 0)	58 000	(0 0)
	5321	за 20 18 г. ¹	0		0	(0 0)		0	0	0	0
	5331	за 20 17 г. ²	80 810		0	(80 810)	0	4	(0 0)	0	(0 0)
займы выданные	5322	за 20 18 г. ¹	58 000		622 770	(80 370)		62 251		600 400	
	5332	за 20 17 г. ²	654 990		68 000	(664 990)	0	4 235		58 000	
	5323	за 20 18 г. ¹	0		0	(0 0)		0		0	
	5333	за 20 17 г. ²	0		0	(0 0)		0		0	
созидательные акции	5324	за 20 18 г. ¹	0		0	(0 0)		0		0	
	5334	за 20 17 г. ²	0		0	(0 0)		0		0	
	5325	за 20 18 г. ¹			0	(0 0)		0	0	0	
	5335	за 20 17 г. ²			0	(0 0)					
иные	5325	за 20 18 г. ¹	17 000		0	(17 000)		0	0	0	
	5335	за 20 17 г. ²			17 000	(0 0)				17 000	
	5300	за 20 18 г. ¹	6 621 542	(242)	2 233 279	(1 781 836)	0	202 378	0	7 072 985	(242)
	5310	за 20 17 г. ²	6 765 766	(242)	3 840 810	(3 985 034)	0	177 762		6 621 542	(242)
Финансовых вложений - Итого											

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
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 продаж), - всего		0	0	0
в том числе:		0	0	0
(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	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		выбыло			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	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 18 г. ¹	1 108 290	()	10 957 348	(10 943 964)	x	1 219 640	()
	5420	за 20 17 г. ²	1 119 729	()	10 306 934	(10 460 101)	x	1 108 290	()
	5401	за 20 18 г. ¹	1 089 516	()	8 213 008	(829 276)	7 277 802	1 195 446	()
сырье и материалы	5421	за 20 17 г. ²	1 072 057	()	7 829 271	(925 657)	6 886 155	1 089 516	()
	5402	за 20 18 г. ¹	18 169	()	2 636 906	(460 428)	2 171 176	23 471	()
запасы в незавершенном производстве	5422	за 20 17 г. ²	46 526	()	2 361 142	(432 919)	1 956 580	18 169	()
	5403	за 20 18 г. ¹	320	()	1 846	(9 628 146)	9 626 267	353	()
	5423	за 20 17 г. ²	724	()	1 935	(9 081 873)	9 080 342	320	()
запасы в производстве	5404	за 20 18 г. ¹	285	()	105 588	(26 114)	79 389	370	()
	5424	за 20 17 г. ²	422	()	114 586	(19 652)	95 071	285	()
прочие									

4.2. Запасы в залоге - В периоды 2016, 2017, 2018 годов запасов в залоге не было.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	поступление		погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста-новление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	начислен резерв по сомнительным долгам						
Краткосрочная дебиторская зadолженность - всего	5501	за 20 18 г. ¹	2 018 534	(0)	875 555		(587 718)	(1 391)	0	()	2 305 024	(236 455)
	5521	за 20 17 г. ²	2 107 364	(0)	736 574		(822 392)	(3 013)	0	()	2 018 534	(0)
в том числе:	5502	за 20 18 г. ¹	111 942	(0)	16 179		(31 882)	(21)	0	()	96 218	(0)
длительные	5522	за 20 17 г. ²	104 446	(0)	43 541		(36 045)	(0)	0	()	111 942	(0)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 20 18 г. ¹	1 783 005	()	437 806		(520 345)	(20)		()	1 700 446	(0)
	5523	за 20 17 г. ²	1 769 083	()	607 933		(594 011)	(1)		()	1 783 005	()
Прочая дебиторская зadолженность	5504	за 20 18 г. ¹	111 101	(0)	365 297		(22 961)	(1 350)	0	()	452 087	(236 455)
	5524	за 20 17 г. ²	230 938	(0)	72 614		(189 439)	(3 012)	0	()	111 101	(0)
Расчеты с бюджетом	5505	за 20 18 г. ¹	1 040	()	42 754		(1 084)	()		()	42 754	()
	5525	за 20 17 г. ²	1 084	()	1 040		(1 084)	()		()	1 040	()
Расчеты с внебюджетными фондами	5506	за 20 18 г. ¹	11 446	()	13 519		(11 446)	(0)		()	13 519	()
	5526	за 20 17 г. ²	1 813	()	11 446		(1 813)	(0)		()	11 446	()

(тыс. руб.)

Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 18 г. ¹	()	429 601	()	140 133	()	357 943	()	211 791	()
	5530	за 20 17 г. ²	()	298 866	()	292 930	()	162 195	()	429 601	()
в том числе: Прочая дебиторская задолженность	5511	за 20 18 г. ¹	()	429 601	()	140 133	()	357 943	()	211 791	()
	5531	за 20 17 г. ²	()	298 866	()	292 930	()	162 195	()	429 601	()
Итого	5500	за 20 18 г. ¹	()	2 448 135	()	1 015 688	()	945 661	()	2 516 815	()
	5520	за 20 17 г. ²	()	3 051 317	()	1 468 630	()	1 984 574	()	2 406 230	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴		На 31 декабря 20 17 г. ²		На 31 декабря 20 16 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора		учтенная по условиям договора		учтенная по условиям договора	
		балансовая стоимость	балансовая стоимость	балансовая стоимость	балансовая стоимость	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего		899 219	899 219	1 502 477	1 502 477	847 361	847 361
в том числе: задолженность покупателей	5540	898 469	898 469	1 501 727	1 501 727	846 611	846 611
иные выплаты	5542	750	750	750	750	750	750

Из просроченной дебиторской задолженности указанной в строке 5541, просроченная задолженность связанных сторон 898 270 тыс.руб. Из нее свыше 90-днев 898 270 тыс.руб. задолженность реальная к погашению, не является безнадежной, так как все предприятия, имеющие просроченную задолженность, работающие.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода (тыс.руб.)
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	принитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 18 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	5571	за 20 17 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
		за 20 18 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
в том числе: (всп.)		за 20 17 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	5560	за 20 18 г. ¹	2 296 210	1 506 641		(1 195 154)	(967)		2 606 730
	5580	за 20 17 г. ²	4 072 507	1 048 210		(2 824 507)	(0)		2 296 210
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 18 г. ¹	1 837 431	1 123 223		(740 432)	(68)		2 220 154
	5581	за 20 17 г. ²	3 165 910	592 914		(1 921 393)	(0)		1 837 431
	5562	за 20 18 г. ¹	454	31		(392)	(18)	0	75
в том числе: расчеты полученные	5582	за 20 17 г. ²	618	454		(626)	(0)		454
	5563	за 20 18 г. ¹	4 618	137 959		(622)	(881)		141 074
	5583	за 20 17 г. ²	6 009	1 135		(2 526)	(0)		4 618

в том числе:	5564	за 20 18 г. ¹	361 154	142 261	(	361 154	)	(	142 261
	5584	за 20 17 г. ²	270 437	361 154	(	240 737	)	(	361 154
в том числе:	5565	за 20 18 г. ¹	92 553	103 167	(	92 553	)	(	103 167
	5585	за 20 17 г. ²	73 484	92 553	(	73 484	)	(	92 553
в том числе:		за 20 18 г. ¹	0	0	(	0	)	(	0
		за 20 17 г. ²	0	0	(	0	)	(	0
Итого	5550	за 20 18 г. ¹	2 296 210	1 506 641	(	1 195 154	)	(	2 606 730
	5570	за 20 17 г. ²	4 072 507	1 048 210	(	2 824 507	)	(	2 296 210

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. ⁴	На 31 декабря 2017 г. ²	На 31 декабря 2016 г. ⁵
Всего	5590	389 880	363 316	1 389 619
в том числе:				
по расчетам с покупателями и заказчиками	5591	0	0	0
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5592	389 880	363 316	1 389 619
прочие	5593	0	0	0

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 18 г. ¹	За 20 17 г. ²
Материальные затраты	5610	7 647 321	7 229 786
Расходы на оплату труда	5620	1 818 533	1 592 801
Отчисления на социальные нужды	5630	548 577	479 350
Амортизация	5640	182 429	230 242
Прочие затраты	5650	446 457	515 420
Итого по элементам	5660	10 643 317	10 047 599
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-5 334	0
исключенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	0	28 763
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 637 983	10 076 362

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	76 504	69 285	(30 955)	(0)	114 834
в том числе:						
резерв по неиспользованным отпускам		76 504	46 935	(30 955)	(0)	92 484
Резерв по искам и неоплаченным по выставленным актам		0	22 350	(0)	(0)	22 350
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. ⁴	На 31 декабря 2017 г. ²	На 31 декабря 2016 г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
банковская гарантия по сумме 1 718 тыс. евро (континентальная гарантия по курсу в рублях на отчетную дату)		0	118 313	0
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе:				
гарантии		509 205	511 795	511 505
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2018 г. ¹	За 2017 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900		
в том числе:			
на текущие расходы	5901	0	0
на вложения во внеоборотные активы	5905	0,00	0,00
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего		0	0
в том числе:			
(наименование цели)			
и т.д.			

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2018 г. и отчёту о финансовых результатах за 2018 год (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 10.12.2015 года и доверенности б/н от 18.12.2018 руководство предприятием осуществлял заместитель генерального директора - Исполнительный ООО «Объединенные кондитеры» - Таранищенко Сергей Николаевич, Главный бухгалтер ОАО «РОТ ФРОНТ» - Бузовская Ирина Валериевна.

В соответствии с п.3.1 Устава целью Общества является объединение экономических интересов, материальных, трудовых, интеллектуальных и финансовых ресурсов его акционеров для осуществления хозяйственной, т.е. направленной на получение прибыли, деятельности.

Общество имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных федеральными законами Российской Федерации.

Основным видом деятельности Общества является производство и реализация кондитерских 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 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.	12.07.2004.

			Б.Московская, 48	
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.	Экспедиция № 3	772432002	115201, Москва, ул. Котляковская, влд.2, стр.1	27.12.2006
5.	Склад №22	772432001	115201, Москва, ул. Котляковская, влд.2, стр.1-4	12.10.2006.
6.	Котельная	770532001	115184, Москва, Б.Ордынский пер., д.4 стр.2-7	21.12.2006.
7.	Склад № 2	770532002	Москва, Жуков пр., дом 19, стр.1-6	21.12.2006.
8.	Производственная площадка (цех халвы, цех кондитерских изделий, цех мучнистых изделий, склад № 25)	773745001	117403, Москва, Мелитопольская ул., влд.8	24.02.2009

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.

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».

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 приходяются 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.

В 2016 году Обществу на основании Закона г. Москвы от 07.10.2015 г. в части 1 ст.1, Распоряжения Правительства г. Москвы № 178-РП от 19.04.2016 был присвоен статус промышленного комплекса, что позволило Обществу исчислять налог на прибыль в бюджет города Москвы по ставке 13,5 % в 2016 году и 12,5 % в 2017 и в 2018 годах. В связи с присвоением Обществу статуса промышленного комплекса в Учетную политику в целях налогового учета были внесены дополнения, касающиеся расчета налога на прибыль организаций. На основании Решения Межведомственной комиссии по вопросам присвоения, подтверждения и прекращения статусов в сфере промышленной и инвестиционной деятельности при Правительстве города Москвы от 17.08.2017 года Обществу продлен статус промышленного комплекса.

На основании Решения Правительства г. Москвы № 916-П от 27.12.2018 года Обществу присвоен статус промышленного комплекса, в отношении которого не применяются отдельные меры стимулирования деятельности. Таким образом, в 2019 году при исчислении налога на прибыль организаций, налога на имущество и земельного налога льготных ставок Общество применять не будет.

14. 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)
1.	Выручка от реализации без НДС кондитерских изделий на внутреннем рынке	10 456 943
2.	Выручка от реализации без НДС цеха питания	16 049
3.	Выручка от реализации без НДС услуг информационно-экскурсионной группы	6 061
4.	Выручка от реализации без НДС кондитерских изделий в фирменном магазине "Рот Фронт" №2	1 578
5.	Выручка от реализации без НДС услуг от сдачи в аренду имущества	78 841

6.	Выручка от реализации без НДС услуг по общежитию	311
7.	Выручка от реализации без НДС РОЯЛТИ	60 643
8.	Выручка от реализации без НДС покупных кондитерских изделий на внутреннем рынке –розница магазин №2	2 928
9.	Выручка от реализации без НДС покупных кондитерских изделий на внутреннем рынке	5 923
10.	Выручка по реализации услуг по ответственному хранению	146 667
11.	Выручка по фасовке КИ	223 656
12.	Выручка от реализации услуг по производству КИ	8 878
	ИТОГО	11 008 473

14.1. Доля выручки по видам деятельности:

№ п/п	Вид дохода	Сумма	Доля в общей сумме доходов в %
1.	Выручка от реализации готовой продукции на внутреннем рынке оптом и в розницу	10 458 521	95,00%
2.	Выручка от реализации товаров	8 851	0,08%
3.	Выручка от реализации услуг	445 900	4,05%
	В том числе от сдачи имущества в аренду	78 841	0,72%
4.	Выручка от реализации по объектам непромышленной сферы	16 360	0,15%
	ИТОГО	11 008 473	100 %

15. 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.)
1.	Себестоимость реализации кондитерских изделий на внутреннем рынке	9 624 980
2.	Себестоимость реализации цеха питания	26 678
3.	Себестоимость реализации услуг информационно-экскурсионной группы	6 039
4.	Себестоимость реализации кондитерских изделий в фирменном магазине "Рот Фронт" № 2	642
5.	Себестоимость реализации услуг здравпункта	235
6.	Себестоимость реализации услуг от сдачи в аренду имущества	2 694
7.	Себестоимость реализации услуг по общежитию	2 909
8.	Себестоимость реализации покупных кондитерских изделий на внутреннем рынке Фирменный магазин № 2	1 384
9.	Себестоимость реализации покупных кондитерских изделий на внутреннем рынке - опт	7 124
10.	Себестоимость реализации услуг по ответственному хранению	211 519
11.	Себестоимость по фасовке КИ	235 102
12.	Себестоимость реализации услуг по производству КИ	7 094
	ИТОГО	10 126 400

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

№ п/п	Наименование расхода	Сумма расхода (в тыс. руб.)
1	Транспортные расходы	1 052
2	Маркетинговые исследования, продвижение брендов	1 050
3	Реклама на телевидении/наружная реклама	4 169
4	Прочие расходы	44
5	Материальные затраты	167
6	Амортизация основных фондов	12
7	Амортизация нематериальных активов	39
8	Расходы на оплату труда	5 976
9	Отчисления во внебюджетные фонды	1 794
10	Расходы на текущий ремонт	1
	ИТОГО	14 304

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

№ п/п	Наименование расхода	Сумма расхода (в тыс. руб.)
1	Транспортные расходы	9 597
2	Прочие расходы	5 828
3	Материальные затраты	11 234
4	Амортизация основных фондов	10 827
5	Расходы на оплату труда	175 601
6	Отчисления во внебюджетные фонды	51 361
7	Расходы на подготовку кадров	406
8	Платежи за загрязнение окружающей среды	703
9	Налог на землю	3 974
10	Транспортный налог	146
11	Водный налог	287
12	Налог на имущество	20 545
13	Коммунальные платежи (э/э, газ, вода, топливо, связь)	29 184
14	Техобслуживание и содержание производственных помещений, вычислительной техники, АСУ и т.п.	3 432
15	Аудиторские, консультационные, информационные, нотариальные услуги	9 932
16	Расходы на текущий ремонт	6 066
17	Охрана имущества, противопожарные мероприятия	5 312
18	Вывоз мусора, снега, уборка	15 515
19	Списание стоимости програм.обеспечения и лицензий	1 456
20	Охрана труда	967
21	Расходы по аренде	125
22	Страхование имущества	1 449
23	Расходы на управляющую компанию	133 332
	ИТОГО	497 279

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

№ п/п	Наименование дохода	Сумма расхода (в тыс. руб.)
1.	Стоимость оприходованных излишков товарно-материальных ценностей	16 238
2.	Возврат судебных издержек	345
3.	Положительная курсовая разница	118 370
4.	Доходы от реализации ТМЦ	887 154
5.	Списание просроченной кредиторской задолженности	967
6.	Средства, полученные из бюджета	2 289
7.	Штрафные санкции за незаконное использование прав на товарные знаки	6 724
8.	Расчеты по претензиям	1 018
11.	Возмещение поставщика за недоброкачественное сырье	640
12.	Прочие доходы	25
13.	Штрафные санкции за незаконное использование прав на товарные знаки (доходы прошлых лет)	2 208
14.	Безвозмездно полученные инновационные исследования	2 360
	ИТОГО	1 038 338

Сумма положительной курсовой разницы, исчисленная по операциям пересчета стоимости обязательств, которые выражены в валюте составила – 118 370 тыс. руб.

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

№ п/п	Наименование расхода	Сумма расхода (в тыс. руб.)
1.	Остаточная стоимость проданных, ликвидированных основных средств	311
2.	Демонтаж ОС	61
3.	Списание неликвидных запасов ТМЦ	2 952
4.	НДС, не возмещаемый из бюджета	2 119
5.	Членские взносы	1 449
6.	Отчисления во внебюджетные фонды с подарков сотрудникам	2 277
7.	Судебные издержки	339
8.	Отрицательная курсовая разница	256 687
9.	Амортизация основных средств	50
10.	Ведение реестра акционеров, проведения собрания акционеров	541
11.	Комиссия за банковское обслуживание	12 579
12.	Расходы, связанные с продажей ТМЦ (себестоимость реализованных ТМЦ)	824 367
14.	Расходы по продаже, ликвидации незавершенного строительства и оборудования к установке, не используемых, НМА и РБП	2 136
15.	Прочие расходы	2 326
16.	Содержание объектов непроизводственной сферы, проведение различных мероприятий	4 695
17.	Материальная помощь, премии, пособия, путевки, и др. услуги работникам	20 220
18.	Финансовая помощь и благотворительность	40 220
19.	Убытки прошлых лет	186
20.	Списание просроченной дебиторской задолженности	1 350
22.	Расходы по защите товарных знаков	17 623

23.	Резерв по отпускам	15 980
24.	Штрафы административные	1 200
25.	Утилизация отходов производства	32
26.	Командировочные расходы	1 270
27.	Штрафы и пени по налогам и сборам	3 322
28.	Представительские расходы	1 336
29.	Судебные издержки	1 905
30.	Содержание законсервированных объектов ОС	274
31.	Информационные, консультационные, исследовательские услуги	2 848
32.	Резерв по сомнительным долгам	236 455
33.	Резерв по налогам, начисленным по результатам налоговой проверки	22 350
	ИТОГО	1 479 460

Сумма отрицательной курсовой разницы, исчисленная по операциям пересчета стоимости обязательств, которые выражены в валюте составила – 256 687 тыс. руб.

18. Расшифровка строки «2421» «Постоянные налоговые обязательства (активы)»

В состав строки «2421» «Постоянные налоговые обязательства (активы)» Отчета о финансовых результатах отражена сумма постоянного налогового обязательства, возникшего из-за превышения расходов признанных в бухгалтерском учете и не уменьшающих налогооблагаемую прибыль, рассчитанную на основании 25 Главы НК.

№ П/П	НАИМЕНОВАНИЕ РАСХОДОВ/ДОХОДОВ (ПОСТОЯННЫЕ РАЗНИЦЫ)	СУММА ПОСТОЯННОЙ РАЗНИЦЫ В ТЫС. РУБ.	СУММА ПНА В ТЫС. РУБ.	СУММА ПНО В ТЫС. РУБ.
1.	Выплаты физическим лицам, работникам предприятия, компенсации, премии, матпомощь и т.п.	20 220	0	4 044
2.	НДС не возмещаемый из бюджета, НДС начисленный в бюджет за счет собственных средств	2 119	0	424
3.	Финансовая помощь благотворительность	40 220	0	8 044
4.	Списание безнадежной дебиторской задолженности	491	0	98
5.	Содержание объектов не промышленной сферы в прочих расходах, дотации профсоюзной организации	4 695	0	939
6.	Сумма убытков по объектам не промышленной сферы не признанная при исчислении налогооблагаемой прибыли	13 461	0	2 692
7.	Разница в расходах по ОПХ	376	75	0
8.	Членские взносы	1 449	0	290
9.	Представительские расходы.	1 452	0	290

	прочие расходы			
10.	Резервы (неиспользованные отпуска)	15 980	0	3 196
11.	Командировочные расходы	1 270	0	254
12.	Выбытие основных средств	8	2	0
13.	Списание неликвидов	2 952	0	590
14.	Списание не используемых НМА, РБН, не введенных капитальных вложений и тп	377	0	75
15.	Расчеты по налогам и сборам, штрафы административные	4 673	0	935
16.	Доходы прошлых лет	2 208	442	0
17.	Отчисления в резерв по сомнительным долгам в НУ	91	18	0
18.	Страхование имущества	1 838	0	368
19.	Прочие расходы	891	5	184
20.	Списание ГП	420	0	84
21.	Отклонение в связи с применением льготной ставки	51 610	10 322	0
22.	Амортизация ОС	50	0	10
23.	Списание стоимости бытовых предметов	312	0	63
24.	Информационные услуги	1 062	0	212
25.	Расчеты по претензиям	189	0	38
26.	Отчисления в резерв по сомнительным долгам в БУ	236 455	0	47 291
27.	Резерв по налогам, начисленным по результатам налоговой проверки	22 350	0	4 470
	ИТОГО:		10 864	74 591

19. Расшифровка строки «2430» «Отложенные налоговые обязательства (активы)»

В состав строки «2430» «Отложенные налоговые обязательства» «Отчета о финансовых результатах» вошли суммы налога, исчисленные с разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода, образовавшиеся в результате применения различных правил признания доходов и расходов.

№ П/П	НАИМЕНОВАНИЕ РАСХОДОВ/ДОХОДОВ (ВРЕМЕННЫЕ РАЗНИЦЫ)	СУММА ВРЕМЕННОЙ РАЗНИЦЫ В ТЫС. РУБ.	СУММА ОНА ДТ 77, 09 СЧЕТОВ В ТЫС. РУБ.	СУММА ОНО В ТЫС. РУБ. КТ 77, 09 СЧЕТОВ
1.	Разница между суммой начисленной амортизации ОС в налоговом и бухгалтерском учетах	93 404	18 681	0
2.	Сумма амортизационной премии, учитываемая в составе расходов при исчислении налогооблагаемой прибыли	20 736	0	4 147
3.	Разница между суммой начисленной амортизации НМА в налоговом и бухгалтерском учетах	302	60	0

4.	Разница между остатками незавершенного производства, готовой продукции	1 264	0	253
5.	Разница по списанию расходов на лицензирование и программные продукты	2 193	0	439
6.	Проценты за пользование заемными средствами	22 093	0	4 419
7.	Списание ОС стоимостью менее 100 тыс. руб.	197	0	38
	ИТОГО:		18 741	9 296

20. Условный расход по налогу на прибыль за 2018 год составил – 26 276 тыс. руб., налог на прибыль, исчисленный на основании главы 25 НК РФ составил – 99 448 тыс. руб.

21. Внеоборотные активы:

21.1. В строке 1151 Бухгалтерского баланса отражены затраты по незавершенному строительству в сумме 814 959 тыс. руб.:

- расходы в сумме 160 937 тыс. руб. связаны с достройкой и модернизацией помещений для цеха по переработке какао-бобов,
- расходы в сумме 654 022 тыс. руб. связаны с приобретением и монтажом оборудования для переработки какао-бобов.

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

В тыс. руб.

№ п/п	Наименование расхода	Сумма расхода	Номер строки Баланса
1.	Прочие внеоборотные активы всего	64 566	1190
	<i>В том числе:</i>		
1.2.	Капитальные вложения во внеоборотные активы	54 051	1191
	<i>В том числе:</i>		
1.2.1	Вложения во внеоборотные активы формирующие стоимость основных средств и нематериальных активов	42 298	1191
1.2.2	Авансы, выданные поставщикам основных средств и нематериальных активов	11 753	1191
1.3	Оборудование к установке	0	1192
1.4.	Прочие внеоборотные активы сроком списания более 12 месяцев всего	10 515	1193
	<i>В том числе:</i>		
1.4.1	Расходы на освоение новых производств, цехов, агрегатов, прочие	7 364	1193
1.4.2	Расходы по приобретению программных продуктов	217	1193
1.4.3	Расходы на лицензирование и сертификацию	1 909	1193
1.4.4	Расходы, связанные с продлением сроков действия товарных знаков	1 025	1193

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

В тыс.руб.

№ п/п	Наименование расхода	Сумма расхода	Номер строки Баланса
1.	Прочие оборотные активы всего	20 023	1260

	<i>В том числе:</i>		
1.1.	<i>Расходы на освоение новых производств, цехов, агрегатов, прочие сроком списания менее 12 месяцев</i>	0	1260
1.2.	<i>Расходы по приобретению программных продуктов, сроком списания менее 12 месяцев</i>	1 059	1260
1.3.	<i>Расходы на лицензирование и сертификацию, сроком списания менее 12 месяцев</i>	8 981	1260
1.4.	<i>Расходы, связанные с продлением сроков действия товарных знаков, сроком списания менее 12 месяцев</i>	7 246	1260
1.5.	<i>Прочие оборотные активы</i>	2 737	1260

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

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

- Займы, предоставленные другим юридическим лицам долгосрочные на сумму 1 398 540 тыс. руб.

- Вклады в Уставной капитал других юридических лиц составили на 31.12.2018 года – 5 073 803 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 АКБ «Ингосстрах-Союз» на сумму 242 тыс. руб. На 31.12.2018 года сумма резерва составила 242 тыс. руб.

22.2 Краткосрочные финансовые вложения строка «1240» Баланса:

- Займы, предоставленные другим юридическим лицам краткосрочные сроком погашения до 1 года на сумму 586 400 тыс. руб.

- Уступка права требования на сумму – 14 000 тыс. руб.

Краткосрочные займы, предоставленные связанной стороне в сумме – 53 870 тыс. руб., и начисленные по ним проценты в общей сумме – 11 307 тыс. руб. в 2018 году были переведены в дебиторскую задолженность.

23. Уставный капитал:

В 2018 году изменений в Уставном капитале Общества не было.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом на 31.12.2018 года составило - 248 046 штук, в том числе акции находящиеся на государственной регистрации – 0 штук.

23.1. В 2017 году произведено списание основных средств, стоимость которых была переоценена в 1996 году и сумма переоценки была отражена по счету бухгалтерского учета 83 «Добавочный капитал» (переоценка внеоборотных активов). В связи с выбытием основных средств произошло уменьшение Добавочного капитала в строке 1340 Бухгалтерского баланса и увеличение нераспределенной прибыли на сумму переоценки списанных основных средств в размере – 459 тыс. руб. Данная операция отражена в отчете о движении капитала.

24. 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 31.12.2018 года резерв составил 92 484 тыс. руб. Движение резерва в 2018 году представлено в пункте №7 Пояснений.

На предприятии проведена выездная налоговая проверка по всем налогам и сборам за период с 01.01.2013г. по 31.12.2015г. Общество получило Акт по итогам проверки на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом, сумма налогов к доначислению в бюджет составила:

НДС в размере 8 937 тыс. руб.;

налог на прибыль в размере 9 930 тыс. руб.;

пени по НДС в размере 2 845 тыс. руб.;

пени по налогу на прибыль в размере 240 тыс. руб.;

штрафы 397 тыс. руб.;

Итого: недоимка по налогам 18 867 тыс. руб.

пени по налогам 3 085 тыс.руб.

штрафы 397 тыс. руб.

Всего по акту доначислено: 22 350 тыс. руб.

В отчетности за 2018 год создан резерв под сумму налогов к уплате в бюджет, данный резерв отражен в строке 1540 Бухгалтерского баланса.

В 2018 году Общество создало резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме – 236 445 тыс. руб. сумма дебиторской задолженности в Балансе Общества на 31.12.2018 года отражена за минусом резерва по сомнительной задолженности.

25. Сумма денежных средств Общества на 31.12.2018 года:

В кассе – 449 тыс. руб.

На рублевых счетах – 12 832 тыс. руб.

На валютных счетах (в рублевом эквиваленте) – 619 тыс. руб.

Специальные счета в банках – 11 тыс. руб.

Переводы в пути 69 тыс. руб.

Всего остаток денежных средств на 31.12.2018 года – 13 980 тыс. руб.

На 31 декабря 2018 года курсы иностранных валют составили:

Доллар США – 69,4706 рублей за 1 доллар

Фунт стерлингов – 88,2832 рублей за 1 фунт

Евро – 79,4605 – рублей за 1 евро.

26. Денежные потоки от текущих операций:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018г.
Поступления – всего (тыс.руб. без НДС)	4110	11 972 067
<i>в том числе от ООО "Объединенные кондитеры":</i>	4110	10 768 513
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	10 768 513

27. Информация о связанных сторонах.

Общество входит в состав группы лиц «Объединённые кондитеры», объединяющей более 15 кондитерских (пищевых) предприятий по всей территории Российской Федерации, в том числе ОАО «РОТ ФРОНТ» и прочих. 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.

27.1. Список аффилированных лиц на 31.12.2018 года:

№ 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	03.07.2018 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	03.07.2018	нет	нет
4.	Петров Александр Юрьевич	-	Член Совета директоров Общества	03.07.2018	нет	нет
5.	Будяков Евгений Олегович	-	Член Совета директоров Общества	03.07.2018	нет	нет
6.	Хлебников Юрий Юрьевич	-	Член Совета директоров Общества	03.07.2018	нет	нет
7.	Ривкин Денис Владимирович	-	Член Совета директоров Общества	03.07.2018	нет	нет
8.	Гущин Юрий Николаевич	-	1. Член Совета директоров Общества 2. Входит в группу лиц	03.07.2018 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.	Матвеев Юрий Алексеевич	-	Входит в группу лиц	05.11.2009	нет	нет
13.	Славов Валерий Анатольевич	-	Входит в группу лиц	09.04.2013	нет	нет
14.	Лосев Ярослав Сергеевич	-	Входит в группу лиц	-	нет	нет
15.	Юсупов Бахтияр Мухтарович	-	Входит в группу лиц	28.11.2018	нет	нет
16.	Петров Алексей Юрьевич	-	Входит в группу лиц	-	нет	нет
17.	Холодков Игорь Николаевич	-	Входит в группу лиц	24.04.2015	нет	нет
18.	Общество с ограниченной	630009, РФ, г. Новосибирск, ул.	Входит в группу лиц	-	нет	нет

	ответственностью «Шоколадная площадь»	Никитина, дом 20, этаж 1, офис 91				
19.	Новиков Игорь Олегович	-	Входит в группу лиц	25.10.2018	нет	нет
20.	Горячев Алексей Николаевич	-	Входит в группу лиц	02.07.2015	нет	нет
21.	Гулидов Владимир Васильевич	-	Входит в группу лиц	30.08.2016	нет	нет
22.	Акционерное общество «Отель «Южный»	107078, г. Москва, пер. Орликов, д. 5, стр. 3, каб. 435	Входит в группу лиц	-	нет	нет
23.	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
24.	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	2,74	нет
25.	Открытое акционерное общество «Кондитерский концерн Бабаевский»	107140, Москва, ул. Малая Красносельская, д. 7	Входит в группу лиц	01.10.2003	нет	нет
26.	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
27.	Открытое акционерное общество «Южуралкондитер»	454087, г. Челябинск, ул. Дарвина, д.12	Входит в группу лиц	01.07.2004	нет	нет
28.	Открытое акционерное общество «Тульская кондитерская фабрика «Ясная Поляна»	300036, г.Тула, Одоевское шоссе, д. 83	Входит в группу лиц	01.09.2003	нет	нет
29.	Закрытое акционерное общество Шоколадная фабрика «Новосибирская»	630009, г. Новосибирск, ул. Никитина, д.14	Входит в группу лиц	01.10.2003	нет	нет
30.	Открытое акционерное общество «Благовещенская кондитерская фабрика «Зея»	675000, Амурская обл., г. Благовещенск, ул. Ленина, д.18	Входит в группу лиц	01.10.2003	нет	нет
31.	Закрытое акционерное общество «Пензенская кондитерская фабрика»	440034, г. Пенза, ул. Калинина, д.112-а	Входит в группу лиц	01.09.2003	нет	нет

32.	Закрытое акционерное общество «Сормовская кондитерская фабрика»	603003, г. Нижний Новгород, ул. Базарная, д.10	Входит в группу лиц	01.10.2003	нет	нет
33.	Открытое акционерное общество «Воронежская кондитерская фабрика»	394030, г. Воронеж, ул. Кольцовская, д. 40	Входит в группу лиц	01.10.2003	нет	нет
34.	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
35.	Открытое акционерное общество «Кондитерская фирма «ТАКФ»	392000, г. Тамбов, ул. Октябрьская, д. 22	Входит в группу лиц	17.06.2004	нет	нет
36.	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
37.	Закрытое акционерное общество Агрофирма «Рыльская»	307370, Курская обл., г. Рыльск, пер. Луначарского, д.11	Входит в группу лиц	20.11.2007	нет	нет
38.	Акционерное общество «Московский пищевой комбинат «Крекер»	117546, Москва ул. Мелитопольская д.8	Входит в группу лиц	15.11.2007	8,51	8,75
39.	Общество с ограниченной ответственностью «Промсахар»	307344, Курская обл., Рыльский р-н, пос. им. Куйбышева	Входит в группу лиц	17.12.2007	нет	нет
40.	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
41.	Акционерное общество «Объединенные кондитеры»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3, этаж 9, пом. I, ком. 34, каб. 921	1. Входит в группу лиц. 2. Лицо имеет право распоряжаться более, чем 20 процентами голосующих акций общества	29.06.2009 12.01.2009	77,78	79,97
42.	Акционерное общество «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры»	107078, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, этаж 9, пом. I, ком. 28Ч, каб. 911	Входит в группу лиц	18.03.2003	0,0065	0,0066
43.	Закрытое акционерное общество «Томарис»	107078 Россия, г. Москва, Орликов переулок 5, стр. 3, этаж 7, пом. I, ком. 36Ч, каб. 716	Входит в группу лиц	25.12.2014	нет	нет
44.	Общество с	107078, город	Входит в группу лиц	25.06.2008	нет	нет

	ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «ГУТА»	Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, этаж 10 пом I ком 4 каб 1012				
45.	Акционерное общество «МИНТ-ИНВЕСТ»	107078, г. Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, комната 621	Входит в группу лиц	14.03.2008	нет	нет
46.	Акционерное общество «СДОМИ»	119634, г. Москва, ул. Полохова, д. 5, корп. 2	Входит в группу лиц	10.02.2011	нет	нет
47.	Акционерное общество «Сафоновомолоко»	215506, Смоленская область, г. Сафонов, ул. Кутузова, д. 2	Входит в группу лиц	30.12.2009	нет	нет
48.	Акционерное общество «Кардымовский молочноконсервный комбинат»	215854, Смоленская область, Кардымовский р-н, поселок Вачково, ул. Первомайская, д. 1.	Входит в группу лиц	30.12.2009	нет	нет
49.	Акционерное общество «Ремонтно-механический комбинат»	105005, г. Москва, ул. Бауманская, д. 16	Входит в группу лиц	30.12.2009	нет	нет
50.	Акционерное общество «ТрансКондитер»	115184, г. Москва, 2-ой Новокузнецкий пер., д. 13/15, стр. 1.	Входит в группу лиц	15.02.2010	нет	нет
51.	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
52.	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, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли данного юридического лица 2. Входит в группу лиц	30.06.2011	нет	нет
53.	Закрытое акционерное общество «Промэнерголизинг»	119634, город Москва, улица Полохова, дом 5, корпус 2	Входит в группу лиц	20.09.2010	нет	нет
54.	Открытое акционерное общество «Инвестпрод»	107078, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, комната 634	Входит в группу лиц	12.03.2007	нет	нет
55.	Общество с ограниченной ответственностью "ГУТА-КЛИНИК"	127006, город Москва, улица Фадеева, дом 4а, строение 1, помещение III	1. Входит в группу лиц 2. Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более	02.05.2012	нет	нет

			чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли данного юридического лица.			
56.	Акционерное общество «ГРЭЙСОН-М»	107078, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 3, кабинет 441	Входит в группу лиц	31.03.2013	нет	нет
57.	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
58.	Общество с ограниченной ответственностью «ГутаАгро-Брянск»	241050, область Брянская, город Брянск, улица Фокина, дом 108а, офис 202	Входит в группу лиц	21.06.2013	нет	нет
59.	РОКДЕЙЛ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	Офис 406, Премьер Билдинг, Виктория, Маэ, Сейшельские Острова	Входит в группу лиц	20.12.2018	нет	нет
60.	Общество с ограниченной ответственностью «ХЕЛФИ-СТИЛЬ»	107078, г. Москва, Орликов переулок 5, стр. 3, этаж 5 пом I ком 39Ч каб 520.	Входит в группу лиц	31.12.2013	нет	нет
61.	Товарищество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры Казахстан»	Республика Казахстан, 050061, г. Алматы, Ауэзовский район, ул. Райымбека, д. 348	Входит в группу лиц	09.10.2014	нет	нет
62.	Акционерное общество «Страховая компания «ГУТА-Доверие»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3, этаж 4, пом I, ком. 16, каб. 404	Входит в группу лиц	24.04.2015	нет	нет
63.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная кондитерская сеть»	115184, г. Москва, 2-ой Новокузнецкий переулок, д. 13/15, стр. 1	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный (складочный) капитал вклады, доли данного юридического лица	23.07.2015	нет	нет
64.	Акционерное общество «Заповедное охотничье хозяйство «Загорское»	141327, Московская область, Сергиево-Посадский район, деревня Малинники	Входит в группу лиц	02.07.2015	нет	нет
65.	АЙСИРИ ВЕНЧЕРС ЛТД	Офис 406, Премьер Билдинг, Виктория, Маэ, Сейшельские Острова	Входит в группу лиц	20.12.2018	нет	нет
66.	Акционерное	119072, город	Входит в группу лиц	02.07.2015	нет	нет

	общество «ДЕКСТРА»	Москва, набережная Болотная, дом 7, строение 2, этаж 2 пом I ком 2Ч				
67.	Закрытое акционерное общество «МЭЙТА»	10707 8, Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3, этаж 5 пом I ком 39Ч КА	Входит в группу лиц	02.07.2015	нет	нет
68.	Общество с ограниченной ответственностью «ПАССАРД»	119072, город Москва, набережная Болотная, дом 7, строение 2, этаж 2, пом. I, ком. 2Ч, оф. 2	Входит в группу лиц	02.07.2015	нет	нет
69.	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
70.	ДЖЕКСТОН ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД	Аннис Комнинис, 29А, 1061, Никосия, Кипр	Входит в группу лиц	-	нет	нет
71.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «Сухум-Бабаевский»	Республика Абхазия, г. Сухум, пр. Мира, д.17, кв.16	Входит в группу лиц	31.03.1999	нет	нет
72.	Кварчия Абесалом Алексеевич	-	Входит в группу лиц	31.03.1999	нет	нет
73.	Общество с ограниченной ответственностью «Араса»	Республика Абхазия, г. Сухум, пр. Мира, д.17, кв.16	Входит в группу лиц	16.12.2008	нет	нет
74.	Шарпинский Сергей Иванович	-	Входит в группу лиц	25.07.2017	нет	нет
75.	Скворцов Александр Эдуардович	-	Входит в группу лиц	19.01.2018	нет	нет
76.	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
77.	Закрытое акционерное общество «Кыштымская кондитерская фабрика»	456870, Челябинская область, г. Кыштым, ул. Калинина, дом 196	Входит в группу лиц	01.07.2004	нет	нет
78.	Назгул Сервисиз Лимитед	12 Игитт стрит, 1097 Никосия, Сайпрус	Входит в группу лиц	-	нет	нет
79.	Локшин Вячеслав Викторович	-	Входит в группу лиц	01.08.2017	нет	нет
80.	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
81.	Акционерное общество «СТОЛИЧНАЯ СЛАСТЕНА»	107140, г. Москва, ул. Лобачика, д. 1, стр. 1, этаж 3, пом. I, ком. 21.	Входит в группу лиц	20.02.2017	нет	нет

27.2. Операции со связанными сторонами.

27.2.1 Сделки с контролирующими сторонами:

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

Реализовано товаров, работ услуг контролирующей компании:

В тыс.руб. без НДС

Наименование контролирующей стороны/ виды операций	2018 год	2017 год
ООО «Объединенные кондитеры»	10 711 502	10 836 250,14
Сырье, материалы	217	0,00
Кондитерские изделия	10 271 583	10 419 960,09
Услуги складского хранения, фасовке продукции	370 317	348 735,70
Сдача имущества в аренду	69 385	67 554,35

Приобретено товаров, работ услуг у контролирующей компании:

В тыс.руб. без НДС

Наименование контролирующей стороны/ виды операций	2018 год	2017 год
ООО «Объединенные кондитеры»	275 630,2	138 508,45
Сырье, материалы	1 041	873,08
Кондитерские изделия	2 167	2 969,09
Приобретение ТУ, инспектирование технологических процессов	2 354	1 334,08
Обеспечение по полученному займу	322	0,00
По договору цессия переуступка права требования	136 414	0,00
Услуги управления	133 332,20	133 332,20

Дебиторская задолженность контролирующей компании перед Обществом:

Наименование контролирующей стороны/ виды операций	Сумма с НДС в тыс. руб. 2018 год	Сумма с НДС в тыс. руб. 2017 год
ООО «Объединенные кондитеры»	423 637	495 423,93
Кондитерские изделия	285 848	391 008,22
Услуги складского хранения, фасовке продукции	117 252	90 933,83
Сдача имущества в аренду	20 537	13 481,88

Кредиторская задолженность Общества перед контролирующей стороной:

Наименование контролирующей стороны/ виды операций	Сумма с НДС в тыс. руб. 2018 год	Сумма с НДС в тыс. руб. 2017 год
---	----------------------------------	----------------------------------

ООО «Объединенные кондитеры»	139 168	14 433,63
Сырье, материалы	114	197,17
Кондитерские изделия	1 264	899,15
Приобретение ТУ, инспектирование технологических процессов	1 357	1,12
Прочая КЗ	19	0,00
По договору цессия переуступка права требования	136 414	0,00

27.2.2. Сделки с контролируруемыми сторонами:

Реализовано товаров, работ услуг контролируемой стороне:

В тыс.руб. без НДС

Наименование контролируемой стороны/ виды операций	2018 год	2017 год
ООО "Объединенная кондитерская сеть"	6 924	9 238,55
Сырье, материалы	0	0
Аренда помещения	6 067	8 300,76
Кондитерские изделия	857	937,79

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. 2018 год	Сумма с НДС в тыс. руб. 2017 год
ООО "Объединенная кондитерская сеть"	21	7,09
Аренда помещения	0,00	0,00
Кондитерские изделия	21	7,09

Кредиторская задолженность на 31.12.2018 отсутствует.

27.2.3 Сделки с другими связанными сторонами:

Реализовано товаров, работ, услуг связанной стороне:

В тыс.руб. без НДС

виды операций	2018 год	2017 год
Аренда имущества	424	400
Реализация кондитерских изделий	190 428	110 265
Лицензионные платежи	60 642	60 026
Приобретение объектов ОС и НМА	0	250
Прочие операции	0	0
Расчеты за сырье и материалы	850 196	929 857
Транспортные услуги	34	0
Услуги по производству кондитерских изделий	8 555	14 072
Итого	1 110 279	1 114 870

Приобретено товаров, работ, услуг у связанной стороне:

В тыс.руб. без НДС

виды операций	2018 год	2017 год
Агентское вознаграждение	0	935
Аренда имущества	1 340	14
Реализация кондитерских изделий	91 020	108 509
Лицензионные платежи	53 491	51 893
Медицинские услуги	9 307	7 064
Приобретение объектов ОС и НМА	205	14 854
Прочие операции	2 887	296
Расчеты за сырье и материалы	2 777 826	3 049 459
Страхование имущества, персонала	7 147	7 370
Транспортные услуги	5 374	8 334
Услуги по исследованиям, испытаниям	421	119
Услуги по исследованиям, испытаниям, совершенствованию технологических процессов	20 577	4 390
Услуги по размещению рекламных баннеров	4 169	3 763
Услуги по расчету заработной платы	4 216	3 816
Услуги складского хранения	3 426	0
Итого	2 981 406	3 260 816

Дебиторская задолженность связанной стороны перед Обществом:

виды операций	Сумма с НДС в тыс. руб. 2018 год	Сумма с НДС в тыс. руб. 2017 год
Аренда имущества	27 906	27 857
Реализация кондитерских изделий	161 412	73 117
Лицензионные платежи	46 275	56 902
Приобретение объектов ОС и НМА	2 039	2 039
Прочие операции	49 398	49 616
Расчеты за сырье и материалы	1 036 247	1 202 651
Транспортные услуги	40	0
Услуги по производству кондитерских изделий	2 381	17 201
Итого	1 325 698	1 429 383

Кредиторская задолженность Общества перед связанной стороной:

виды операций	Сумма с НДС в тыс. руб. 2018 год	Сумма с НДС в тыс. руб. 2017 год
---------------	----------------------------------	----------------------------------

Агентское вознаграждение	0	0
Реализация кондитерских изделий	128 848	175 116
Лицензионные платежи	102 462	67 732
Медицинские услуги	812	679
Прочие операции	969	67
Расчеты за сырье и материалы	337 857	351 062
Транспортные услуги	594	8
Услуги по исследованиям, испытаниям	27	0
Услуги по исследованиям, испытаниям, совершенствованию технологических процессов	0	26 137
Услуги по производству кондитерских изделий	0	9 895
Услуги по размещению рекламных баннеров	780	780
Аренда имущества	191	0
Услуги складского хранения	117	0
Итого	572 657	631 476

27.2.4 Операции с долгосрочными финансовыми вложениями со связанными сторонами:

Операции по долгосрочным займам выданным:

В тыс. руб.

Наименование операции	2018 год	2017 год
Остатки по долгосрочным займам, выданным связанной стороне на начало года	2 137 497	1 624 134
Займы, выданные в течении года	914 236	922 429
Новация векселя со сроком погашения до 12 месяцев в долгосрочный займ, вместе с дисконтом на сумму 38 тыс. руб.	0	15 048
Переведено из состава краткосрочных займов	8 900	589 990
Погашено в течении года	-1 061 198	- 545 264
На основании Соглашения об отступном переведено из состава долгосрочных займов выданных в акции	0	-410 840
Переведено из состава долгосрочных займов в краткосрочные	-608 270	-58 000
Курсовая разница по займам, выданным в иностранной валюте	7 373	0
Остаток долгосрочных займов выданных на конец года	1 398 540	2 137 497

Сумма начисленных процентов к получению за пользование долгосрочными заемными средствами в 2018 году составила – 140 133 тыс. руб. Сумма долгосрочной дебиторской задолженности по процентам, начисленным, на 31.12.2018 года составила – 211 721 тыс. руб.

Долгосрочные займы связанным сторонам являются необеспеченными, номинированы в рублях, проценты за пользование заемными средствами составляют в среднем 8,25 % (от 7,00 до 12 %). Срок погашения долгосрочных займов, выданных связанным сторонам – 2020-2022 годы.

В 2018 году Общество выдало займ связанной стороне в размере 3 150 тыс. евро, сумма выданного займа в пересчете в рубли на 31.12.2018 составила – 249 110 тыс. руб. Все остальные займы выданы в рублях.

Операции с акциями и долями в Уставных капиталах связанных сторон:

В тыс. руб.

Наименование операции	2018 год	2017 год
Остатки акций и вкладов на начало года	4 393 803	3 507 053
Доли, полученные в результате слияния других обществ	0	1 341 593
Акции/доли, приобретенные в течение года по договору купли-продажи	680 000	100 000
Акции и доли, выбывшие в результате слияния других обществ	0	-1 341 593
Акции, полученные в результате отступного	0	786 749
Остаток на конец года	5 073 803	4 393 803

Операции с переуступкой права требования на долгосрочной основе:

В тыс. руб.

Наименование операции	2018 год	2017 год
Остатки на начало года	15 000	16 550
Переведено в краткосрочные займы	14 000	0
Погашено средств в течении года	1 000	1 550
Остаток на конец года	0	15 000

Операции с ценными бумагами со сроком погашения более 12 месяцев (векселями):

В тыс. руб.

Наименование операции	2018 год	2017 год
Остатки на начало года	0	200 552
Поступило в течении года	0	0
На основании Соглашения об отступном переведено из состава долгосрочных ценных бумаг в акции	0	-200 552
Остаток на конец года	0	0

27.2.5. Операции с краткосрочными финансовыми вложениями со связанными сторонами:

Операции по краткосрочным займам выданным:

В тыс. руб.

Наименование операции	2018 год	2017 год
Остатки по краткосрочным займам, выданным связанной стороне на начало года	58 000	654 990
Займы, выданные в течении года	450	10 000
Переведено из состава долгосрочных займов в краткосрочные	608 270	58 000
Погашено в течении года	-17 550	-6 000
На основании Соглашения об отступном переведено из состава краткосрочных займов выданных в акции	0	-69 000
Переведено из состава переуступки права	14 000	0
Переведено из состава краткосрочных займов в долгосрочные	-8 900	-589 990
Переведено в состав дебиторской задолженности	-53 870	0
Остаток краткосрочных займов выданных на конец года	600 400	58 000

Сумма начисленных процентов к получению за пользование краткосрочными заемными средствами в 2018 году составила – 62 251 тыс. руб. Сумма краткосрочной дебиторской задолженности по процентам, начисленным, на 31.12.2018 года составила – 155 853 тыс. руб.

Все займы выданы в рублях, проценты за пользование заемными средствами составляют в среднем 8,25 % (от 7,00 до 12 %). Срок погашения займов – 2019 год.

В 2018 сумма краткосрочных займов в размере 53 870 тыс. руб., выданных связанной стороне переведена в состав дебиторской задолженности, по задолженности создан резерв. В состав дебиторской задолженности, по которой так же создан резерв, переведены проценты, начисленные по заемным средствам в размере – 11 307 тыс. руб.

Операции с ценными бумагами со сроком погашения до 12 месяцев (векселями):

В тыс. руб.

Наименование операции	2018 год	2017 год
Остатки на начало года	0	80 810
Поступило в течении года	0	0
На основании Соглашения об отступном переведено из состава долгосрочных ценных бумаг в акции	0	-65 800
Новация векселя со сроком погашения до 12 месяцев в долгосрочный займ	0	15 010
Остаток на конец года	0	0

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

В тыс. руб.

Наименование операции	2018 год	2017 год
Остатки на начало года	8 000	0
Поступил долгосрочный займ в течении года	0	8 000
Погашено в течении года	0	0
Остаток на конец года	8 000	8 000

Сумма начисленных процентов к уплате за пользование долгосрочными заемными средствами в 2018 году составила – 520 тыс. руб. Сумма долгосрочной задолженности по процентам к уплате на 31.12.2018 года составила – 742 тыс. руб.

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

Наименование операции	2018 год	2017 год
Остатки на начало года	0	0
Поступили краткосрочные займы в течении года	110 000	0
Погашено в течении года	110 000	0
Остаток на конец года	0	0

Сумма начисленных процентов к уплате за пользование краткосрочными заемными средствами в 2018 году составила – 122 тыс. руб. Сумма задолженности по процентам к уплате на 31.12.2018 года составила – 0 тыс. руб.

27.5. Финансовая помощь, благотворительность.

В 2018 году Общество оказало финансовую помощь связанным сторонам на сумму – 7 620 тыс. руб. (в том числе контролируемой стороне ООО «СЭП» на сумму – 1 820 тыс. руб.).

27.6. Операции со связанным банком.

Значительная часть поступлений и платежей Общества проходит через связанный банк. Услуги банка составили в 2018 г. 5 001 тыс.руб., в 2017 г. – 2 509.руб.

27.7. Лицо, по предложению которого избрано более 50% от количественного состава совета директоров хозяйственного общества, и имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций хозяйственного общества:

Наименование лица	Адрес	Выплачено дивидендов в 2018 году
АО «Объединенные кондитеры»	107078, г. Москва, Орликов пер. д.5 стр.3	0,00

27.8. 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 2018 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 2018 год выплачено 133 332 тыс. рублей.

В 2018 году распределения прибыли в пользу акционеров не было.

27.9. 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 выполнение обязательств перед владельцами облигаций по облигационному займу на основании безотзывной оферте. По обеспечению выполнения обязательств перед владельцами облигаций по Облигационному займу по купонному доходу сумма поручительства на 31.12.2018 года составила – 9 205 тыс. руб.

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, на 31.12.2018 года выбрано заемных средств в размере – 667 442 тыс. руб., погашено в течении года – 39 261 тыс. руб., сумма задолженности по основному долгу на 31.12.2018 составила – 628 181 тыс. руб. Начислено процентов за весь период пользования заемными средствами – 22 093 тыс. руб., сумма начисленных процентов за пользование заемными средствами капитализируется и формирует стоимость основных средств – оборудования по переработке какао-бобов. Погашено процентов 18 588 тыс. руб. Согласно кредитному Соглашению оборудование после его введения в эксплуатацию будет передано банку в залог до полного погашения Обществом задолженности по кредиту.

29. Среднесписочная численность работников за 2018 год составила – 3 337 человек, списочная численность работников на 31.12.2018 составила – 3 438 человек.

Исполнительный директор

26 марта 2019 года



Таранищенко С.Н.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельства, описанного в разделе «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 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении количественной оценки вероятного обесценения финансовых вложений, отраженных по статьям «Финансовые вложения» и «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 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 2018 года.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана 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, применимыми к нашему аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, соответствующими

Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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, а именно на существенный объем операций ОАО «РОТ ФРОНТ» со связанными сторонами, а также существенные суммы задолженности связанных сторон по предоставленным необеспеченным займам и начисленным процентам, 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 лицам, отвечающим за корпоративное управление.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

заклучения. 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, 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.

**Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение**

29 марта 2019 года



Сведения об аудируемом лице

Наименование: Открытое акционерное общество «РОТ ФРОНТ».

Государственная регистрация: основной государственный регистрационный номер 1027700042985, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 77 № 004856797, дата внесения записи 19 июля 2002 года.

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

Сведения об аудиторе

Наименование: Закрытое акционерное общество «АУДИТ-КОНСТАНТА».

Государственная регистрация: основной государственный регистрационный номер 1027739295210, дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц 2 октября 2002 года.

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 «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), ОГРН 10303001190.