

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

за 12 месяцев 20 21 г.

Организация Открытое акционерное общество "Кондитерская фирма "ТАКФ" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности производство кондитерских изделий по ОКВЭД2
Организационно-правовая форма / форма собственности открытое акционерное общество/частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 392000, г. Тамбов, ул. Октябрьская, 22

Коды	
0710005	
00360454	
6831004950	
10.82.2	
47	16
384	

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения							Первоначальная стоимость ³
Нематериальные активы — всего	5100	за 20 <u>21</u> г. ¹	6 407	(2 692)	314	-	-	(438)	-	-	-	-	6 721	(3 130)
	5110	за 20 <u>20</u> г. ²	5 959	(2 315)	448	-	-	(377)	-	-	-	-	6 407	(2 692)
в том числе:		за 20 <u>21</u> г. ¹												
товарные знаки (вид нематериальных активов)	5101	за 20 <u>21</u> г. ¹	4 179	(2 661)	49	-	-	(350)	-	-	-	-	4 228	(3 011)
	5111	за 20 <u>20</u> г. ²	4 179	(2 311)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 179	(2 661)
прочие (вид нематериальных активов)	5102	за 20 <u>21</u> г. ¹	2 228	(31)	265	-	-	(88)	-	-	-	-	2 493	(119)
	5112	за 20 <u>20</u> г. ²	1 780	(4)	448	-	-	(27)	-	-	-	-	2 228	(31)
и т. д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г. ⁴	На <u>31 декабря</u> <u>20 19</u> г. ²	На <u>31 декабря</u> <u>20 18</u> г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5121	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5122	-	-	-
И т. д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 20</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 19</u> г. ⁵
Всего	5130	1510	1491	1491
в том числе:				
товарные знаки (вид нематериальных активов)	5131	1510	1491	1491
прочие (вид нематериальных активов)	5132	-	-	-
и т. д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР — всего	5140	за <u>20 21</u> г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за <u>20 20</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: (объект, группа объектов)	5141	за <u>20 21</u> г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за <u>20 20</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5142	за <u>20 21</u> г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за <u>20 20</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
и т. д.			-	-	-	-	-	-	-	-

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 <u>21</u> г. ¹	-	-	-	-	-
	5170	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	-	-	-
	5171	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	-	-	-
товарные знаки (объект, группа объектов)	5162	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	-	-	-
	5172	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	-	-	-
прочие (объект, группа объектов)	5162	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	-	-	-
	5172	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	-	-	-
и т. д.			-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	5180	за 20 <u>21</u> г. ¹	1 028	1 116	-	(314)	1 830
	5190	за 20 <u>20</u> г. ²	655	822	-	(449)	1 028
в том числе:	5181	за 20 <u>21</u> г. ¹	1 028	1 116	-	(314)	1 830
	5191	за 20 <u>20</u> г. ²	655	822	-	(449)	1 028
товарные знаки (объект, группа объектов)	5182	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	-	-	-
	5192	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	-	-	-
прочие (объект, группа объектов)	5182	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	-	-	-
	5192	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	-	-	-
и т. д.			-	-	-	-	-

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	5240	за 20 <u>21</u> г. ¹	17 104	35138	-	(16 410)	35 832
	5250	за 20 <u>20</u> г. ²	14872	13050	-	(10 818)	17 104
в том числе:	5241	за 20 <u>21</u> г. ¹	13 412	6 908	-	(5 164)	15 156
капитальное строительство (группа объектов)	5251	за 20 <u>20</u> г. ²	13 003	6 144	-	(5 735)	13 412
прочие (группа объектов)	5242	за 20 <u>21</u> г. ¹	3 692	28 230	-	(11 246)	20 676
	5252	за 20 <u>20</u> г. ²	1 869	6 906	-	(5 083)	3 692
и т. д.			-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 20 <u>21</u> г. ¹	за 20 <u>20</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	5260	2087	2061
в том числе:			
(объект основных средств)	5261	-	-
(объект основных средств)	5261	-	-
и т. д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)	5271	-	-
(объект основных средств)	5272	-	-
и т. д.		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 20</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 19</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 015	2 015	2 015
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	575	575	175
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Оборудование, полученное в лизинг	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные — всего	5301	за 20 <u>21</u> г. ¹	590 629	(60 170)	788 410	(695 061)	11	-	-	683 978	(60 159)
	5311	за 20 <u>20</u> г. ²	660 023	(14)	469 109	(538 503)	(60 156)	-	-	590 629	(60 170)
в том числе:		за 20 <u>21</u> г. ¹									
вложения в акции, паи (группа, вид)	5302		199 023	(14)	0	0	-	-	-	199 023	(14)
	5312	за 20 <u>20</u> г. ²	199 023	(14)	0	0	-	-	-	199 023	(14)
в том числе:		за 20 <u>21</u> г. ¹									
займы (группа, вид)	5304		331 450	0	788 410	(695 050)	-	-	-	424 810	0
	5313	за 20 <u>20</u> г. ²	461 000	0	408 950	(538 500)	-	-	-	331 450	0
в том числе:		за 20 <u>21</u> г. ¹									
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг (группа, вид)	5305		60 156	(60 156)	0	(11)	11	-	-	60 145	(60 145)
	5314	за 20 <u>20</u> г. ²	0	0	60 159	3	(60 156)	-	-	60 156	(60 156)
и т. д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные — всего	5306	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	1650	-	-	-	-	1650	-
	5315	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20 <u>21</u> г. ¹									
(группа, вид)	5307		-	-	1 650	-	-	-	-	1 650	0
	5316	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т. д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений — итога	5300	за 20 <u>21</u> г. ¹	590 629	(60 170)	790 060	(695 061)	11	-	-	685 628	(60 159)
	5310	за 20 <u>20</u> г. ²	660 023	(14)	469 109	(538 503)	(60 156)	-	-	590 629	(60 170)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге всего	5320	-	-	
в том числе:				
(группы, виды)	5321	-	-	
и т. д.		-	-	
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего	5325	-	-	
в том числе:				
(группы, виды)	5326	-	-	
и т. д.		-	-	
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 20</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 19</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего	5440	-	-	-
В том числе:				
(группа, вид)	5441	-	-	-
и т. д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору — всего	5445	-	-	-
В том числе:				
(группа, вид)	5446	-	-	-
и т. д.		-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, операции) ⁸	причи- тающиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния ⁸	погашение	списание на финан- совый результат ⁸	восстанов- ление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	5501	за 20 <u>21</u> г. ¹	24 850	-	20 406	-	(28 416)	-	-	-	16 840	-
	5521	за 20 <u>20</u> г. ²	228 092	(69 858)	30 222	-	(233 464)	-	69 858	-	24 850	-
в том числе:	5502	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики (вид)	5522	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие (вид)	5503	за 20 <u>21</u> г. ¹	24 850	-	20 406	-	(28 416)	-	-	-	16 840	-
	5523	за 20 <u>20</u> г. ²	228 092	(69 858)	30 222	-	(233 464)	-	69 858	-	24 850	-
и т. д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	5510	за 20 <u>21</u> г. ¹	536 488	(22 700)	3 488 600	-	(3 406 558)		219	-	618 530	(22 481)
	5530	за 20 <u>20</u> г. ²	573 612	(1 999)	3 419 786	-	(3 456 910)	-	(20 701)	-	536 488	(22 700)
в том числе:	5511	за 20 <u>21</u> г. ¹	524 356	(21 064)	3 000 448	-	(2 918 061)	-	79	-	606 743	(20 985)
покупатели и заказчики (вид)	5531	за 20 <u>20</u> г. ²	567 581	(1 998)	2 461 476	-	(2 504 701)	-	(19 066)	-	524 356	(21 064)
прочие (вид)	5512	за 20 <u>21</u> г. ¹	12 132	(1 636)	488 152	-	(488 497)	-	140	-	11 787	(1 496)
	5532	за 20 <u>20</u> г. ²	6 031	(1)	958 310	-	(952 209)	-	(1 635)	-	12 132	(1 636)
и т. д.												
Итого	5500	за 20 <u>21</u> г. ¹	561 338	(22 700)	3 509 006	-	(3 434 974)	-	219	-	635 370	(22 481)
	5520	за 20 <u>20</u> г. ²	801 704	(71 857)	3 450 008	-	(3 690 374)	-	49 157	-	561 338	(22 700)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	289 012	266 532	508 394	485 694	299 625	227 771
в том числе:							
покупатели и заказчики (вид)	5541	287 516	266 532	506 656	485 454	227 753	226 057
прочие	5542	1 496	-	1 738	240	71 572	1 714

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	5551	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5552	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
поставщиков и подрядчиков (вид)	5572	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-
и т. д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	5560	за 20 <u>21</u> г. ¹	464 796	4 059 352	-	(4 057 523)	-	-	466 625
	5580	за 20 <u>20</u> г. ²	961 258	2 887 685	-	(3 384 147)	-	-	464 796
в том числе:	5561	за 20 <u>21</u> г. ¹	388 117	2 302 407	-	(2 319 223)	-	-	371 301
поставщиков и подрядчиков (вид)	5581	за 20 <u>20</u> г. ²	842 444	1 690 664	-	(2 144 991)	-	-	388 117
в том числе:	5562	за 20 <u>21</u> г. ¹	76 679	1 756 945	-	(1 738 300)	-	-	95 324
прочей (вид)	5582	за 20 <u>20</u> г. ²	118 814	1 197 021	-	(1 239 156)	-	-	76 679
и т. д.									
Итого	5550	за 20 <u>21</u> г. ¹	464 796	4 059 352	-	(4 057 523)	-	-	466 625
	5570	за 20 <u>20</u> г. ²	961 258	2 887 685	-	(3 384 147)	-	-	464 796

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5590	138 258	182 082	596 982
в том числе:				
поставщики и подрядчики (вид)	5591	138 258	182 082	596 982
прочие (вид)	5592	-	-	-
и т. д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 20 21 г. ¹	за 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	1 848 633	1 390 049
Расходы на оплату труда	5620	243 575	216 307
Отчисления на социальные нужды	5630	73 465	64 367
Амортизация	5640	36 693	38 330
Прочие затраты	5650	156 028	158 380
Итого по элементам	5660	2 358 394	1 867 433
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(0)	(0)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	11 072	13 532
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 369 466	1 880 965

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	5700	19 771	7 878	(4 476)	-	23 173
в том числе: резерв под выплату отпускных (вид оценочного обязательства)	5701	19 771	7 878	(4 476)	-	23 173
прочие резервы (вид оценочного обязательства)	5703	-	-	-	-	-
и т. д.						

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Полученные — всего	5800	1 500	3 500	1 500
в том числе: покупателей (вид)	5801	1 500	3 500	1 500
и т. д.				
Выданные — всего	5810	-	-	-
в том числе: (вид)	5811	-	-	-
и т. д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 20 <u>21</u> г. ¹		за 20 <u>20</u> г. ²	
Получено бюджетных средств — всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты — всего	20 <u>20</u> г. ¹	5910	-	-	-
	20 <u>19</u> г. ²	5920	-	-	-
в том числе:					
(наименование цели)	20 <u>20</u> г. ¹	5911	-	-	-
	20 <u>19</u> г. ²	5921	-	-	-
и т. д.		-	-	-	-

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именует соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
7. Накопленная корректировка определяется как
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью — по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость,
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью — по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость,
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату — по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Сведения о хозяйственной деятельности

Открытое акционерное общество «Кондитерская фирма «ТАКФ» (далее «Общество») занимается производством и сбытом, в том числе через собственную торговую сеть, кондитерских изделий. Также общество сдает в аренду помещения.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 1005 человек (31 декабря 2020 г. – 939 человек). Среднесписочная численность в 2021 году составила 934 человек, в 2020 году - 956 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: г. Тамбов, ул. Октябрьская, 22.

Исполнительный орган Общества – управляющая компания ООО «Объединенные кондитеры»

Общество в 2021 году имело обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс в районных центрах Тамбовской области, которые занимаются рознично-оптовой реализацией кондитерских изделий, а именно:

Наименование обособленного подразделения	КПП	Адрес обособленного подразделения
Палатка №1	683232002	Тамбов, пересечение ул. Студенческая набережная / Базарная
Палатка №8	682945004	Тамбов, ул. Октябрьская, 22
Палатка №21	682945005	Тамбов, ул. Ипподромная, 5
Остров ТЦ Ашан	682945007	Тамбов, ул. Советская, д. 194Б
Павильон Сытный Базар ТАКФ	682945009	Тамбов, ул. Мичуринская, 191В
ТД ТАКФ	682945008	Тамбов, ул. Ипподромная, 5И

На балансе общества также числится собственный автопарк, котельная, столовая, находящиеся по адресу головного предприятия.

Инвестиционная деятельность Общества за 2021 год Инвестиционная деятельность Общества обусловлена ведением строительно-монтажных работ осуществляемых подрядным и хозяйственным способом. В частности: закончено строительство Помещения зарядки батарей электропогрузчиков для склада готовой продукции, начато строительство помещения зарядки батарей электропогрузчиков для склада сырья по ул. Ипподромная, 12, закуплены и смонтированы два Лазерный маркиратор Markem Image SmartLaser C350 для нанесения нестираемой информации о сроках годности на продукцию стоимостью 3798 тыс. руб., закуплена и смонтирована система разворота продукта в Вафельном №1 цехе для выпуска новых видов готовой продукции стоимостью 4716 тыс.руб. Продолжены работы по модернизации существующего оборудования для повышения эффективности работы предприятия.

Инвестиционная деятельность Общества за 2020 год обусловлена ведением строительно-монтажных работ осуществляемых подрядным и хозяйственным способом. В частности: Продолжено строительство Помещения зарядки батарей электропогрузчиков для склада готовой продукции. Закуплено 17 бактерицидных облучателей на сумму 1203 тыс. руб., каждый рассчитан на обработку 200м2. Продолжено оснащение лаборатории, закуплен Анализатор активности воды на сумму 669 тыс. руб. Закуплен новый сервер на сумму 199 тыс. руб. Продолжены работы по модернизации существующего оборудования для повышения эффективности работы предприятия.

Общество не привлекало в 2021 году займов и кредитов. С 2020 года на балансе Общества числится и не погашен займ у компании ООО «Объединенные кондитеры-Финанс» на сумму 151 000 тыс. руб. по договору займа №24122020-306 от 24.12.2020 на сумму общую в размере 300 000 тыс. руб. под 4,3 % годовых со сроком погашения 31.12.2023г. Сумма начисленных процентов за 2021 год составила 6 492,9 тыс. руб.

Общество привлекло в 2020 году займ у компании ООО «Объединенные кондитеры-Финанс» на сумму 151 000 тыс. руб. по договору займа №24122020-306 от 24.12.2020 на сумму общую в размере 300 000 тыс. руб. под 4,3 % годовых со сроком погашения 31.12.2023г. Сумма начисленных процентов за 2020 год составила 17,7 тыс. руб.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Анализ влияния последствий пандемии на доходы, расходы и финансовые результаты деятельности.

2021 год. В результате пандемии коронавируса, вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года и продолжалась в течение 2021 года, Правительством России были приняты ограничительные меры по предотвращению и сдерживанию распространения вируса, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведения собраний и встреч, карантин и изоляцию, что привело к снижению покупательской способности населения, снижению производства, ухудшению финансового состояния предприятий. Кроме того, с начала 2021 года мировые цены на нефть и курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам снова существенно снизились. С учетом влияния, в том числе, вышеуказанных событий и с учетом повышения цен на производимую продукцию в целях компенсировать расходы Общества, доходы Общества за 2021 год повысились на 21 % (424 516 тыс. руб.), однако расходы Общества повысились на 29 % (474 292 тыс. руб.), а чистая прибыль за 2021 год уменьшилась на 28 % (29 320 тыс. руб.) по сравнению с аналогичными показателями за 2020 год.

2020 год. В результате пандемии коронавируса, вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, Правительством России были приняты ограничительные меры по предотвращению и сдерживанию распространения вируса, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведения собраний и встреч, карантин и изоляцию, что привело к снижению покупательской способности населения, снижению производства, ухудшению финансового состояния предприятий. Кроме того, с начала 2020 года мировые цены на нефть и курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам существенно снизились. С учетом влияния, в том числе, вышеуказанных событий доходы Общества за 2020 год снизились на 2 % (42 380 тыс. руб.), чистая прибыль за 2020 год уменьшилась на 30 % (45 552 тыс. руб.) по сравнению с аналогичными показателями за 2019 год.

Общее количество акционеров общества

Уставный капитал общества на 31.12.2021 состоит из 2 728 888 обыкновенных акций номиналом 1 рубль каждая. Уставный фонд общества полностью оплачен. В 2021 году эмиссии акций не проводились.

Уставный капитал общества на 31.12.2020 состоит из 2 728 888 обыкновенных акций номиналом 1 рубль каждая. Уставный фонд общества полностью оплачен. В 2020 году эмиссии акций не проводились.

Вознаграждения членам Совета директоров общества

Размер и порядок выплат вознаграждений членам Совета директоров предусмотрен Положением о Совете директоров.

В соответствии с решением Совета директоров, вознаграждение членам Совета директоров в 2021, 2020 году не выплачивалось.

Структура управления

В 2021 г. структура управления не претерпела значительных изменений.

С 17 июня 2004 года функции единоличного исполнительного органа Общества выполняет управляющая организация - ООО «Объединенные кондитеры», в лице генерального директора, действующего от имени Общества без доверенности.

Данные полномочия были переданы с 17 июня 2004 года на основании Договора № 109-юд от 17.06.2004г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа.

Оперативное текущее руководство деятельностью Общества также осуществляется управляющим директором управляющей организации ООО «Объединенные кондитеры» на основании выданной ему доверенности и заместителем генерального директора – исполнительным директором управляющей организации ООО «Объединенные кондитеры» на основании выданной ему доверенности.

Размер вознаграждения по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа за 2021 г. составляет 24 320 тыс. руб. без НДС.

Размер вознаграждения по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа за 2020 г. составляет 24 320 тыс. руб. без НДС.

Особенности учетной политики

Организацией применяется принятая учетная политика на 2021 год, в частности: линейный метод амортизации, финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке, оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с требованиями ПБУ, ФСБУ, Налогового Кодекса и прочими нормативным документам, а также в соответствии с принятой учетной политикой на 2021 год.

В 2021 г. внесены изменения в Учетную политику предприятия, а именно: применение ФСБУ 5/2019 «Запасы», кроме случаев с учетом принципа рациональности, согласно п.6 и п.7 ПБУ 1/200/ «Учетная политика». Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В 2022 г. внесены изменения в Учетную политику предприятия, а именно: применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», 26/2020 «Капитальные вложения».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения указанных ФСБУ 6/2020 отражаются альтернативно (в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, с изменением сформированных на 01.01.2022 данных бухгалтерского учета после закрытия периода, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало 2022 года в соответствии с порядком, предусмотренным п.49 ФСБУ 6/2020). В связи с чем после закрытия года скорректированы показатели бухгалтерского баланса на 01.01.2022 по счетам бухгалтерского учета 01, 02 и 84 и составляют:

На 01.01.2022г.: сч.01, сч.02 (стр. 1151) – 385 740 тыс. руб.; сч.84 (стр. 1370) – 1 219 035 тыс. руб.

Лимит стоимости основных средств установлен в размере 100 000 руб. для одного объекта.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения

стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством Финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и инвестиций в акции.
Порядок признания выручки - метод начисления.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены права на пользование товарными знаками. Амортизация этих активов начислена линейным способом.

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

Срок полезного использования нематериальных активов - 10 лет.

Общество ежегодно производит проверку нематериальных активов на изменение срока амортизации.

Переоценка нематериальных активов не производилась.

Основные средства

В составе основных средств на 31.12.2021 отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты.

С 1 января 2011 года Общество применяет лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме 40 000 рублей.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество переоценку основных средств не производило.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. № 1. Машины и оборудование, используемые в производственной деятельности амортизируются на протяжении 85 месяцев.

По земельным участкам амортизация не начисляется.

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

Объекты недвижимости, которые не подлежат налогообложению по налогу на имущество, учитываются на отдельном субсчете, откры-

том к счету 01 «Основные средства».

Затраты на модернизацию и реконструкцию основных средств относятся на увеличение первоначальной стоимости соответствующих основных средств.

Инвестиции в долгосрочные финансовые вложения

В качестве долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2021 на балансе Общества числятся:

1. Вложения в обыкновенные акции корпоративных эмитентов, которые не котируются на организованных торговых площадках на сумму 14 000 руб. Применяемый метод оценки – по первоначальной стоимости единицы финансовых вложений за минусом созданного резерва под обесценение финансовых вложений.
2. Выданный займ юридическому лицу (резиденту РФ) ЗАО «ФИНАНСОВАЯ КОМПАНИЯ «НЕВА» на сумму 130 000 000 руб. (Адрес: 125167, г. Москва, ул. 1-я Восьмого Марта, д.3, ИНН 7714522492) Процентная ставка за пользование кредитом составляет 3,5 % годовых. Срок возврата выданного займа и процентов по нему 31 декабря 2025 года. Применяемый метод оценки – по первоначальной стоимости единицы финансовых вложений.
3. Выданный займ юридическому лицу (резиденту РФ) ООО «ИНКА» на сумму 22 500 000 руб. (Адрес: 103006, г. Москва, ул. Фадеева, д.2/5, ИНН 7707007853) Процентная ставка за пользование кредитом составляет 3,5 % годовых. Срок возврата выданного займа и процентов по нему 31 декабря 2026 года. Применяемый метод оценки – по первоначальной стоимости единицы финансовых вложений.
4. Выданный займ юридическому лицу (нерезиденту РФ) «NAZGUL SERVICES LIMITED» на сумму 29 250 000 руб. (Адрес: 1097, Кипр, Никосия, Египет стрит,12) Процентная ставка за пользование кредитом составляет 5,5 % годовых. Срок возврата выданного займа и процентов по нему 31 декабря 2026 года. Применяемый метод оценки – по первоначальной стоимости единицы финансовых вложений.
5. Выданный займ юридическому лицу (резиденту РФ) ПКФ «Авиационная Инвестиционная Компания» на сумму 1 650 000 руб. (Адрес: 125167, г. Москва, ул. Малая Ордынка, д.15 каб.228, ИНН 7714522855) Процентная ставка за пользование кредитом составляет 8,0 % годовых. Срок возврата выданного займа и процентов по нему 31 декабря 2022 года. Применяемый метод оценки – по первоначальной стоимости единицы финансовых вложений.
6. Выданный займ юридическому лицу (резиденту РФ) ООО ПКФ «АСТРА-ДЕЛЬТА» на сумму 5 020 000 руб. (Адрес: 414000, г. Астрахань, ул. Бабушкина,60 ИНН 3015055350) Процентная ставка за пользование кредитом составляет 4,5 % годовых. Срок возврата выданного займа и процентов по нему 31 декабря 2025 года. Применяемый метод оценки – по первоначальной стоимости единицы финансовых вложений.
7. Выданный займ юридическому лицу (резиденту РФ) ЗАО Пензенская кондитерская фабрика» на сумму 200 000 000 руб. (Адрес: 440034, г. Пенза, ул. Калинина,112а ИНН 5837003461) Процентная ставка за пользование кредитом составляет 3,5 % годовых. Срок возврата выданного займа и процентов по нему 31 декабря 2025 года. Применяемый метод оценки – по первоначальной стоимости единицы финансовых вложений.

8. Выданный займ юридическому лицу (резиденту РФ) АО «Тригар» на сумму 23 700 000 руб. (Адрес: 107078, г. Москва, Орликов пер., стр.3, ком 740 ИНН 7708308074) Процентная ставка за пользование кредитом составляет 7,0 % годовых. Срок возврата выданного займа и процентов по нему 31 декабря 2024 года. Применяемый метод оценки – по первоначальной стоимости единицы финансовых вложений

9. Выданный займ юридическому лицу (резиденту РФ) АО «Тригар» на сумму 14 340 000 руб. (Адрес: 107078, г. Москва, Орликов пер., стр.3, ком 740 ИНН 7708308074) Процентная ставка за пользование кредитом составляет 7,0 % годовых. Срок возврата выданного займа и процентов по нему 31 декабря 2024 года. Применяемый метод оценки – по первоначальной стоимости единицы финансовых вложений

10. Приобретенные в 2014, 2015 году 81 577 штук инвестиционных паев Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости «ГУТА-ЭСТЕЙТ» под управлением ЗАО Управляющая компания «Эстейт Инвест» на сумму 199 009 288,64 руб. по договору б/н от 17 сентября 2014 года, б/н от 25 марта 2015 года. Применяемый метод оценки – по первоначальной стоимости единицы финансовых вложений.

11. Приобретение в 2018 году права денежного требования в рамках оказания финансовых услуг от ООО «Объединенные кондитеры» (Адрес: 115184, г. Москва, 2-й Новокузнецкий переулок, д. 13/15 стр.1 ИНН 7705475711) по ООО «Столичные кондитеры» (115184, г. Москва, 2-й Новокузнецкий переулок, д.13/15, стр.1) на сумму 60 145 506,56 руб. Применяемый метод оценки – по первоначальной стоимости единицы финансовых вложений за минусом созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Непогашенные остатки на конец года не имеют обеспечения, расчеты производятся в денежной форме. Срок погашения начисленных процентов – при погашении займа согласно условиям заключенных договоров. Долгосрочная задолженность по процентам составляет 16 840 тыс. руб. и отражается в составе долгосрочной дебиторской задолженности. Краткосрочная задолженность по процентам составляет 58 тыс. руб. и отражается в составе краткосрочной дебиторской задолженности. Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода не создавались: отсутствует списанная задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

По информации выписки из ЕГРЮЛ ООО «Столичные кондитеры» прекратило свою деятельность (ликвидировано) 26.01.2022, в марте 2022 списана задолженность в размере 60 145 506,56 рублей за счет ранее сформированного резерва на всю сумму.

В качестве долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2020 на балансе общества числятся:

1. Вложения в обыкновенные акции корпоративных эмитентов, которые не котируются на организованных торговых площадках на сумму 14 000 руб. Применяемый метод оценки – по первоначальной стоимости единицы финансовых вложений за минусом созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

2. Выданный займ юридическому лицу (резиденту РФ) ЗАО «ФИНАНСОВАЯ КОМПАНИЯ «НЕВА» на сумму 84 000 000 руб. (Адрес: 125167, г. Москва, ул. 1-я Восьмого Марта, д.3, ИНН 7714522492) Процентная ставка за пользование кредитом составляет 3,5 % годовых. Срок возврата выданного займа и процентов по нему 31 декабря 2025 года. Применяемый метод оценки – по первоначальной стоимости единицы финансовых вложений.

3. Выданный займ юридическому лицу (резиденту РФ) ООО «ИНКА» на сумму 22 500 000 руб. (Адрес: 103006, г. Москва, ул. Фадеева, д.2/5, ИНН 7707007853) Процентная ставка за пользование кредитом составляет 3,5 % годовых. Срок возврата выданного займа и процентов по нему 31 декабря 2021 года. Применяемый метод оценки – по первоначальной стоимости единицы финансовых вложений.

4. Выданный займ юридическому лицу (резиденту РФ) ООО «Ремтехника» на сумму 35 000 000 руб. (Адрес: 105005, г. Москва, ул. Бауманская, д.16, стр.1, этаж 5, пом.1, ком 11ч., каб.А-505, ИНН 7719501577) Процентная ставка за пользование кредитом составляет 3,5 % годовых. Срок возврата выданного займа и процентов по нему 31 декабря 2022 года. Применяемый метод оценки – по первоначальной стоимости единицы финансовых вложений.

5. Выданный займ юридическому лицу (резиденту РФ) ПКФ «Авиационная Инвестиционная Компания» на сумму 20 000 000 руб. (Адрес: 125167, г. Москва, ул. Малая Ордынка, д.15 каб.228, ИНН 7714522855) Процентная ставка за пользование кредитом составляет 8,0 % годовых. Срок возврата выданного займа и процентов по нему 31 декабря 2022 года. Применяемый метод оценки – по первоначальной стоимости единицы финансовых вложений.

6. Выданный займ юридическому лицу (резиденту РФ) ООО ПКФ «АСТРА-ДЕЛЬТА» на сумму 950 000 руб. (Адрес: 414000, г.Астрахань, ул.Бабушкина,60 ИНН 3015055350) Процентная ставка за пользование кредитом составляет 4,5 % годовых. Срок возврата выданного займа и процентов по нему 31 декабря 2025 года. Применяемый метод оценки – по первоначальной стоимости единицы финансовых вложений.

7. Выданный займ юридическому лицу (резиденту РФ) ЗАО Пензенская кондитерская фабрика» на сумму 134 000 000 руб. (Адрес: 440034, г.Пенза, ул.Калинина,112а ИНН 5837003461) Процентная ставка за пользование кредитом составляет 3,5 % годовых. Срок возврата выданного займа и процентов по нему 31 декабря 2025 года. Применяемый метод оценки – по первоначальной стоимости единицы финансовых вложений.

8. Выданный займ юридическому лицу (резиденту РФ) АО «Тригар» на сумму 35 000 000 руб. (Адрес: 107078, г.Москва, Орликов пер., стр.3, ком 740 ИНН 7708308074) Процентная ставка за пользование кредитом составляет 7,0 % годовых. Срок возврата выданного займа и процентов по нему 17 марта 2021 года. Применяемый метод оценки – по первоначальной стоимости единицы финансовых вложений

9. Приобретенные в 2014, 2015 году 81 577 штук инвестиционных паев Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости «ГУТА-ЭСТЕЙТ» под управлением ЗАО Управляющая компания «Эстейт Инвест» на сумму 199 009 288,64 руб. по договору б/н от 17 сентября 2014 года, б/н от 25 марта 2015 года. Применяемый метод оценки – по первоначальной стоимости единицы финансовых вложений.

10. Приобретение в 2018 году права денежного требования в рамках оказания финансовых услуг ООО «Объединенные кондитеры» (Адрес: 115184, г.Москва, 2-й Новокузнецкий переулок, д. 13/15 стр.1 ИНН 7705475711). Сумма 60 156 282,88 руб. Применяемый метод оценки – по первоначальной стоимости единицы финансовых вложений за минусом созданного резерва под обесценение финансовых вложений на сумму 60 156 282,88 руб.

Непогашенные остатки на конец года не имеют обеспечения, расчеты производятся в денежной форме. Срок погашения начисленных процентов – при погашении займа согласно условиям заключенных договоров. Долгосрочная задолженность по процентам составляет 24 850

тыс. руб. и отражается в составе долгосрочной дебиторской задолженности. Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода не создавались: отсутствует списанная задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение без использования счета № 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета №16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» в оценке по фактической себестоимости.

Обществом в 2021 году создан резерв под обесценение МПЗ в сумме 8 388 тыс. рублей; списано резервов, созданных в предыдущих периодах на сумму 8 635 тыс. руб.

Обществом в 2020 году создан резерв под обесценение МПЗ в сумме 10 182 тыс. рублей; списано резервов, созданных в предыдущих периодах на сумму 8 794 тыс. руб.

Транспортные расходы по доставке сырья и материалов включаются в фактическую стоимость каждой единицы приобретенного материала.

Приобретаемые товары для розничной торговли, оцениваются по фактической себестоимости.

В составе готовой продукции отражены законченные производством кондитерские изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по фактической себестоимости. Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не применяется.

Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства в бухгалтерском балансе отражена по фактической стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов.

Общехозяйственные и коммерческие расходы

Общехозяйственные и коммерческие расходы списываются на финансовый результат в расчете от реализации продукции отчетного периода. Расходы на продажу, в части транспортных расходов для приобретения товаров для перепродажи, списываются на финансовый результат в расчете от реализации отчетного периода пропорционально реализованным товарам.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2021 определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех представленных предприятием. Обществом в 2021 году создан резерв по сомнительным долгам в сумме 19 тыс. руб., из них резерва по краткосрочной дебиторской задолженности на сумму 19 тыс. руб. Списано резервов, созданных в предыдущих периодах на сумму 239 тыс. руб. Дебиторская задолженность общества отражена в нетто – оценке за минусом резерва сомнительных долгов.

Задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2020 определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и по-

купателями (заказчиками) с учетом всех представленных предприятием. Обществом в 2020 году создан резерв по сомнительным долгам в сумме 21 039 тыс. руб., из них резерва по долгосрочной дебиторской задолженности на сумму 21 039 тыс. руб. Списано резервов, созданных в предыдущих периодах на сумму 337 тыс. руб. Дебиторская задолженность общества отражена в нетто – оценке за минусом резерва сомнительных долгов.

Резервы предстоящих расходов

В составе оценочных обязательств обществом на 31.12.2021 отражено создание резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в сумме 23 173 тыс. руб.

В составе оценочных обязательств обществом на 31.12.2020 отражено создание резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в сумме 19 771 тыс. руб.

Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочими доходами признаются доходы, поименованные в п. 8 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.99г. № 32н.

Добавочный капитал

Добавочный капитал на 31.12.2020 образовался за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке в сумме 5 381 тыс. руб., а также за счет эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, в сумме 32 052 тыс. руб.. В 2021 году обществом списана с добавочного капитала сумма переоценки основных средств по выбывшим основным средствам в сумме 45 тыс. руб. Таким образом, размер добавочного капитала, сформированного за счет прироста стоимости основных средств, на 31 декабря 2021 года составил 5 336 тыс. руб., также за счет эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, в сумме 32 052 тыс. руб.

Добавочный капитал на 31.12.2019 образовался за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке в сумме 5 381 тыс. руб., а также за счет эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, в сумме 32 052 тыс. руб.. В 2020 году обществом не проводилось списание с добавочного капитала по причине отсутствия выбывших основных средств. Таким образом, размер добавочного капитала, сформированного за счет прироста стоимости основных средств, на 31 декабря 2020 года составил 5381 тыс. руб., также за счет эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, в сумме 32 052 тыс. руб.

Отражение базовой и разводненной прибыли на акцию

Базовая прибыль на акцию в 2021 году составила – 27,73 руб.

В 2020 году базовая прибыль на акцию составляла – 38,48 руб.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и не осуществляло в 2015-2020 годах каких – либо операций с собственными акци-

ями.

Изменение учетной политики в 2021 году

В 2021 г. внесены изменения в Учетную политику предприятия, а именно: применение ФСБУ 5/2019 «Запасы», кроме случаев с учетом принципа рациональности, согласно п.6 и п.7 ПБУ 1/200/ «Учетная политика».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Отдельные хозяйственные операции

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший на день совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение 2021 года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет 91 «Прочие доходы и расходы». За 2021 год положительная курсовая разница составила – 26 094 тыс. руб. Отрицательная курсовая разница составила – 23 140 тыс. руб. Возникновение курсовых разниц связано с поступлением товарно-материальных ценностей, цены которых выражены в условных единицах, приравненных к курсам иностранных валют.

Курсовые разницы, возникшие в течение 2020 года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет 91 «Прочие доходы и расходы». За 2020 год положительная курсовая разница составила – 20 491 тыс. руб. Отрицательная курсовая разница составила – 41 827 тыс. руб. Возникновение курсовых разниц связано с поступлением товарно-материальных ценностей, цены которых выражены в условных единицах, приравненных к курсам иностранных валют.

Налоги

Для целей налогообложения Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Налог на прибыль за 2021 год: условный расход по налогу на прибыль составил 21 822 тыс. руб.; постоянные разницы – 13 034 тыс. руб.; временные разницы – 7 317 тыс. руб.; отложенные налоговые активы – 688 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 997 тыс. руб.; постоянные налоговые обязательства – 2 607 тыс. руб.; постоянные налоговые активы – 0 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет по результатам работы за 2021 год, составила 24 429 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2020 год: условный расход по налогу на прибыль составил 30 474 тыс. руб.; постоянные разницы – 38 527 тыс. руб.; временные разницы – 10 312 тыс. руб.; отложенные налоговые активы – 631 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 1 695 тыс. руб.; постоянные налоговые обязательства – 7 406 тыс. руб.; постоянные налоговые активы – 0 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет по результатам работы за 2020 год, составила 37 880 тыс. руб.

Выручка от продаж по видам деятельности, без НДС

Информация за 2021 год:

1. Выручка от реализации собственной продукции – 2 446 399 тыс. руб.
2. Выручка от продажи покупной продукции – 11 226 тыс. руб.
3. Прочая выручка - 9 147 тыс. руб.

ООО «Объединенные кондитеры» является основным покупателем выпускаемой продукции, продажи по которому за 2021 год составляют 1 445 808 тыс. руб. без НДС. Что составляет – 58,61 % от общих продаж Общества.

Обществом по результатам деятельности в 2021 году было выплачено премий покупателям на сумму 17 200 тыс. руб.

Информация за 2020 год:

4. Выручка от реализации собственной продукции – 2 027 047 тыс. руб.
5. Выручка от продажи покупной продукции – 8 308 тыс. руб.
6. Прочая выручка - 6 901 тыс. руб.

ООО «Объединенные кондитеры» является основным покупателем выпускаемой продукции, продажи по которому за 2020 год составляют 1 220 271 тыс. руб. без НДС. Что составляет – 59,75 % от общих продаж Общества.

Обществом по результатам деятельности в 2020 году было выплачено премий покупателям на сумму 26 188 тыс. руб.

Существенные денежные потоки

Существенные денежные потоки Общества между ним и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними, зависимыми или основными за 2021 год составляют:

1. Поступления денежных средств, без НДС (стр. 4110 Отчета о движении денежных средств за 12 месяцев 2021 года):
 - ООО «Объединенные кондитеры» - 1 758 445 тыс. руб.;
 - ИП Велян М.С. – 67 424 тыс. руб.;
 - ООО «ТРЕЙД-КОМПАНИ» - 52 487 тыс. руб.
2. Платежи денежных средств, без НДС (стр. 4120 Отчета о движении денежных средств за 12 месяцев 2021 года):
 - ПАО «Красный октябрь» - 199 031 тыс. руб.;
 - ОАО «РОТ ФРОНТ» - 191 322 тыс. руб.;
 - АО Фабрика Русский шоколад – 113 066 тыс. руб.;

Существенные денежные потоки Общества между ним и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними, зависимыми или основными за 2020 год составляют:

1. Поступления денежных средств, без НДС (стр. 4110 Отчета о движении денежных средств за 12 месяцев 2020 года):
 - ООО «Объединенные кондитеры» - 1 274 844 тыс. руб.;
 - ООО «ТРЕЙД-КОМПАНИ» - 40 996 тыс. руб.
 - ИП Велян М.С. – 28 572 тыс. руб.;
2. Платежи денежных средств, без НДС (стр. 4120 Отчета о движении денежных средств за 12 месяцев 2020 года):
 - АО Фабрика Русский шоколад – 362 999 тыс. руб.;
 - ПАО «Красный октябрь» - 138 028 тыс. руб.;

- ООО «Промсахар» - 95 734 тыс. руб.;

Себестоимость продаж по видам деятельности

Информация за 2021 год:

1. Себестоимость собственной продукции – 2 067 981 тыс. руб.
2. Себестоимость покупной продукции – 9 651 тыс. руб.
3. Прочая себестоимость - 8 164 тыс. руб.

Информация за 2020 год:

4. Себестоимость собственной продукции – 1 597 565 тыс. руб.
5. Себестоимость покупной продукции – 8 255 тыс. руб.
6. Прочая себестоимость - 5 684 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Информация за 2021 год:

Прочие доходы составили 108 455 тыс. руб., в т.ч. курсовые разницы – 28 358 тыс. руб., проценты полученные – 16 837 тыс. руб., восстановление резервов под списание неликвидных ТМЦ – 8 635 тыс. руб., прочая реализация – 52 247 тыс. руб.; прочие – 2 378 тыс. руб.

Прочие расходы составили 107 331 тыс. руб., в т.ч. курсовые разницы – 25 405 тыс. руб., убыток от списания неликвидных материалов – 4 063 тыс. руб.; создание резервов под списание неликвидных ТМЦ – 8 388 тыс. руб.; создание резервов под списание просроченной дебиторской задолженности 20 тыс. руб.; создание резервов под начисление отпускных расходов – 3 402 тыс. руб.; себестоимость прочей реализации – 45 473 тыс. руб.; проценты начисленные – 6 493 тыс. руб.; прочие – 5 809 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.21:

USD – 74,2926 руб.

EUR – 84,0695 руб.

GBR – 100,0573 руб.

CHF – 80,9376 руб.

Информация за 2020 год:

Прочие доходы составили 92 319 тыс. руб., в т.ч. курсовые разницы – 35 152 тыс. руб., проценты полученные – 29 266 тыс. руб., восстановление резервов под списание неликвидных ТМЦ – 8 794 тыс. руб., прочая реализация – 17 747 тыс. руб.; прочие – 1 350 тыс. руб.

Прочие расходы составили 113 049 тыс. руб., в т.ч. курсовые разницы – 48 559 тыс. руб., убыток от списания неликвидных материалов – 10 232 тыс. руб.; создание резервов под списание неликвидных ТМЦ – 10 182 тыс. руб.; создание резервов под списание просроченной дебиторской задолженности 21 039 тыс. руб.; создание резервов под начисление отпускных расходов – 1 531 тыс. руб.; себестоимость прочей реализации – 13 202 тыс. руб.; прочие – 8 278 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.20:

USD – 73,8757 руб.

EUR – 90,6824 руб.

GBR – 100,0425 руб.

CHF – 83,5131 руб.

Оценочные обязательства и резервы предстоящих расходов и платежей

Оценочные обязательства и резервы предстоящих расходов и платежей за 2021 год отражены в составе прочих расходов.

Оценочные обязательства и резервы	на 01.01.21, тыс. руб.	создано, тыс. руб.	использовано, тыс. руб.	на 31.12.21, тыс. руб.
Оценочные обязательства	19 771	7 878	4 476	23 173
в том числе:				
резерв под предстоящие отпуска	19 771	7 878	4 476	23 173
Резервы предстоящих расходов и платежей	95 123	8 408	8 885	94 646
в том числе:				
Резерв под обесценение вложений в ценные бумаги	14	0	0	14
Резерв под обесценение операций по финансовым услугам	60 156	0	11	60 145
Резервы по сомнительным долгам	22 700	20	239	22 481
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	12 253	8 388	8 635	12 006

Оценочные обязательства и резервы предстоящих расходов и платежей за 2020 год отражены в составе прочих расходов.

Оценочные обязательства и резервы	на 01.01.20, тыс. руб.	создано, тыс. руб.	использовано, тыс. руб.	на 31.12.20, тыс. руб.
Оценочные обязательства	18 240	4 753	3 222	19 771
в том числе:				
резерв под предстоящие отпуска	18 240	4 753	3 222	19 771
Резервы предстоящих расходов и платежей	82 737	91 378	78 992	95 123
в том числе:				
Резерв под обесценение вложений в ценные бумаги	14	0	0	14
Резерв под обесценение операций по финансовым услугам	0	60 159	3	60 156
Резервы по сомнительным долгам	71 857	21 038	70 195	22 700
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	10 866	10 181	8 794	12 253

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

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

В феврале 2022 года политическая и экономическая нестабильность в мире усилилась в результате роста напряженности в отношениях между Россией и Украиной и началом Россией специальной военной операции с 24 февраля 2022 г., что негативно повлияло на товарные и финансовые рынки, увеличило волатильность данных рынков, в частности, волатильность курсов рубля к иностранным валютам. На текущий момент существенного негативного влияния на деятельность Общества не наблюдается. Руководство Общества следит за геополитической ситуацией и не исключает вероятность того, что дальнейшее развитие событий может оказать отрицательное влияние на операционную деятельность Общества, его финансовое состояние, цепочку продаж и закупок, в том числе, ввиду введения экономических санкций. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно точно и надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

Существенные условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Резерв под них не создавался.

Информация о связанных сторонах и операциях с ними.

Связанные стороны

Общество входит в состав группы лиц «Объединённые кондитеры», объединяющей предприятия по всей территории Российской Федерации. Руководство Обществом согласно договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 109-юд от 17.06.2004 осуществляет Управляющая Компания ООО «Объединённые Кондитеры».

№ п/п	Полное фирменное наименование(для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юридического лица) / ИНН физического лица (при наличии)
1	2	3
1	Харин Алексей Анатольевич	Согласие лица не получено
2	Бутко Кирилл Викторович	Согласие лица не получено
3	Петров Александр Юрьевич	Согласие лица не получено
4	Долгов Валерий Владимирович	Согласие лица не получено
5	Петров Алексей Юрьевич	Согласие лица не получено
6	Андрюшкин Дмитрий Александрович	Согласие лица не получено
7	Ирин Георгий Александрович	Согласие лица не получено
8	Гущин Юрий Николаевич	Согласие лица не получено
9	Шилов Михаил Владимирович	Согласие лица не получено

10	Кугук Василий Дмитриевич	Согласие лица не получено
11	Холодков Игорь Николаевич	Согласие лица не получено
12	Ясаков Юрий Валентинович	Согласие лица не получено
13	Лосев Ярослав Сергеевич	Согласие лица не получено
14	Гулидов Владимир Васильевич	Согласие лица не получено
15	Мочалова Ирина Николаевна	Согласие лица не получено
16	РОКДЕЙЛ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	011823
17	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры»	1027705027360
18	Акционерное общество «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры»	1027739293207
19	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «ГУТА»	1087746781473
20	Акционерное общество «МИНТ – ИНВЕСТ»	5177746007632
21	Акционерное общество «СДОМИ»	1027739322434
22	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры-Финанс»	1067746324128
23	Акционерное общество «Сафоново-	

	молоко»	1026700949802
24	Акционерное общество «Кардымовский молочноконсервный комбинат»	1026700975707
25	Акционерное общество «Ремонтно-механический комбинат»	1067746624626
26	Закрытое акционерное общество Агрофирма «Рыльская»	1064620010828
27	Акционерное общество «Московский пищевой комбинат «Крекер»	1057747879860
28	Общество с ограниченной ответственностью «Промсахар»	1024600742341
29	Акционерное общество «Фабрика «Русский шоколад»	1077746717674
30	Открытое акционерное общество «Кондитерский концерн Бабаевский»	1027700070881
31	Публичное акционерное общество «Московская кондитерская фабрика «Красный Октябрь»	1027700247618
32	Открытое акционерное общество «РОТ ФРОНТ»	1027700042985
33	Открытое акционерное общество «Южуралкондитер»	1027402896795
34	Закрытое акционерное общество Шоколадная фабрика «Новосибирская»	1025401918827
35	Открытое акционерное общество «Благовещенская кондитерская фабрика «Зея»	1022800512613
36	Закрытое акционерное общество «Пензенская кондитерская фабрика»	1025801443667

37	Закрытое акционерное общество «Сормовская кондитерская фабрика»	1025204415246
38	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый центр Сормовской кондитерской фабрики»	1025204411210
39	Открытое акционерное общество «Воронежская кондитерская фабрика»	1023601542887
40	Закрытое акционерное общество «Кондитерская фабрика им. К.Самойловой» («Красный Октябрь»)	1027810236794
41	Открытое акционерное общество «Тульская кондитерская фабрика «Ясная Поляна»	1027100593530
42	Открытое акционерное общество «Йошкар-Олинская кондитерская фабрика»	1021200752847
43	Акционерное общество «ТрансКондитер»	1107746094301
44	Акционерное общество «Транзиткондитер»	1037739987174
45	Общество с ограниченной ответственностью «СЭП»	1027739743910
46	Акционерное общество «Томарис»	1027739327197
47	Закрытое акционерное общество «Промэнерголизинг»	1037729030360
48	Акционерное общество «ГРЭЙСОН-М»	1027719009878
49	Общество с ограниченной ответственностью «Столичные кондите-	1137746523342

	ры»	
50	Акционерное общество «ГУТА-Доверие»	1027739329760
51	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная кондитерская сеть»	1157746676988
52	Акционерное общество «Заповедное охотничье хозяйство «Загорское»	1035008359650
53	Акционерное общество «ДЕКС-ТРА»	1037789009367
54	Общество с ограниченной ответственностью «ГутаАгро-Брянск»	1083254011290
55	Акционерное общество «Отель «Южный»	1027700364163
56	Акционерное общество «КОНФЕКТОР»	1137746322823
57	Скворцов Александр Эдуардович	Согласие лица не получено
58	Закрытое акционерное общество «Троицкая кондитерская фабрика»	1027401102134
59	Закрытое акционерное общество «Кыштымская кондитерская фабрика»	1027400827783
60	Назгул Сервисиз Лимитед	НЕ 205792
61	Локшин Вячеслав Викторович	Согласие лица не получено
62	Юсинь Трейд (Шанхай) Ко, Лтд	310115400310132
63	Алексеев Андрей Николаевич	Согласие лица не получено
64	Акционерное общество «СПА-ЦЕНТР «ЗОЛОТЫЕ ВОРОТА»	1037739002476

65	Данилушкина Марина Владимировна	Согласие лица не получено
66	Общество с ограниченной ответственностью «Лиманский орех»	1193025007560
67	Общество с ограниченной ответственностью «Астарс»	1207700111409
68	Акционерное общество «Анимационная студия «Алёнка»	1137746263786
69	Общество с ограниченной ответственностью «КОНСАЛТ-СЕРВИС»	1127746545772
70	Акционерное общество «Рестораны на Берсенежке»	1217700263230
71	Общество с ограниченной ответственностью «Кондитерский ритейлер»	1217700539320
72	Общество с ограниченной ответственностью «Девелоперский потенциал»	1217700507232
73	Осипов Игорь Викторович	Согласие лица не получено

Сведения об операциях между связанными сторонами за 2021 год (операциях по передаче/ поступлению активов, оказанию/потреблению услуг или возникновению/прекращению обязательств и др.).

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. Со связанными сторонами были осуществлены следующие операции.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Вид операций	Объем операций (вкл. НДС), тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) операций, включая предоставление и получение обеспечений, гарантий и поручительств, а также форму расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Величина Дебиторской задолженности/Кредиторской задолженности (+/-), тыс.руб.
Реализация товаров (работ, услуг)							

1		Продажа кондитерских изделий и полуфабрикатов	1791428				401994
1.1.	ООО «Объединенные кондитеры»	продажа кондитерских изделий	1734921	Отсрочка платежа 45 календарных дней	0	0	340559
1.2.	ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский»	продажа кондитерских изделий	38148	Отсрочка платежа 15 календарных дней	0	0	50650
1.3.	ПАО «МКФ «Красный Октябрь»	продажа кондитерских изделий	8915	Отсрочка платежа 15 календарных дней	0	0	8915
1.4.	ОАО «РОТ ФРОНТ»	продажа кондитерских изделий	2085	Отсрочка платежа 15 календарных дней	0	0	320
1.5	ООО «Объединенная кондитерская сеть»	продажа кондитерских изделий	7013	Отсрочка 45 календарных дней	0	0	1484
1.6	ОАО «Воронежская кондитерская фабрика»	продажа кондитерских изделий	128	Отсрочка платежа 45 календарных дней	0	0	66
1.7	ОАО «Тульская кондитерская фабрика «Ясная Поляна»	продажа кондитерских изделий	218	Отсрочка платежа 45 календарных дней	0	0	0
2.		Прочая реализация (ТМЦ)	55674				3304
2.1	ОАО «Воронежская кондитерская фабрика»	Реализация ТМЦ	15644	Отсрочка платежа 21 календарных дней	0	0	48
2.2	ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика»	Реализация ТМЦ	5855	Отсрочка платежа 21 календарных дней	0	0	0
2.3	ПАО «МКФ «Красный Октябрь»	Реализация ТМЦ	2653	Отсрочка платежа 21 календарных дней	0	0	373
2.4	ЗАО «Сормовская кондитерская фабрика»	Реализация ТМЦ	306	Отсрочка 10 банковских дней	0	0	0
2.5	ОАО «РОТ ФРОНТ»	Реализация ТМЦ	27189	Отсрочка 20 банковских дней	0	0	2305
2,6	ОАО «Тульская кон-	Реализация ТМЦ	2242	Отсрочка 10 банковских	0	0	275

	кондитерская фабрика «Ясная Поляна»			дней			
2.7	ОАО «Южуралконди- тер»	Реализация ТМЦ	118	Отсрочка 10 банковских дней	0	0	0
2.8	ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский»	Реализация ТМЦ	1	Отсрочка 10 банковских дней	0	0	3
2.9	ЗАО Фабрика «Русский шоколад	Реализация ТМЦ	1666	Отсрочка 10 банковских дней			0
3.		<i>Услуги по лицензион- ным договорам</i>	2562				952
3.1.	ОАО «Южуралконди- тер»	Услуги по лицензион- ным договорам	1	Ежеквартально, до 25 числа месяца, следующе- го за отчетным периодом	0	0	0
3.2.	ОАО «Благовещен- ская кондитерская фабрика «Зея»	Услуги по лицензион- ным договорам	228	Ежеквартально, до 25 числа месяца, следующе- го за отчетным периодом	0	0	71
3.3.	ОАО «Воронежская кондитерская фабри- ка»	Услуги по лицензион- ным договорам	976	Ежеквартально, до 25 числа месяца, следующе- го за отчетным периодом	0	0	302
3.4	ОАО «Йошкар- Олинская кондитер- ская фабрика»	Услуги по лицензион- ным договорам	28	Ежеквартально, до 25 числа месяца, следующе- го за отчетным периодом	0	0	5
3.5	ЗАО «Пензенская кондитерская фабри- ка»	Услуги по лицензион- ным договорам	518	Ежеквартально, до 25 числа месяца, следующе- го за отчетным периодом	0	0	123
3.6	ЗАО «Сормовская кондитерская фабри- ка»	Услуги по лицензион- ным договорам	545	Ежеквартально, до 25 числа месяца, следующе- го за отчетным периодом	0	0	264
3.7	ПАО "МКФ Красный Октябрь"	Услуги по лицензион- ным договорам	190	Ежеквартально, до 25 числа месяца, следующе- го за отчетным периодом	0	0	180
3,8	ЗАО «Новосиби-	Услуги по лицензион-	76	Ежеквартально, до 25	0	0	7

	риская шоколадная фабрика»	ным договорам		числа месяца, следующего за отчетным периодом			
4		Прочие услуги	958				193
4.1	ООО «Объединенные кондитеры»	Предоставление ТУ	0	До 10 числа месяца, следующего за отчетным			5
4.2	ООО «Объединенные кондитеры»	Хранение ТМЦ	45	До 10 числа месяца, следующего за отчетным			0
4.3	ООО «Объединенная кондитерская сеть»	Услуги аренды	913	В течение 5 банковских дней, до начала оказания услуг (предоплата)			188
Приобретение товаров (работ, услуг)							
5.		Приобретение услуг управления	29 184				0
5.1.	ООО «Объединенные кондитеры»	Приобретение услуг управления	29 184	До 10 числа месяца, следующего за расчетным	0	0	0
6.		Лицензионные платежи за использование товарных знаков	18796				-6049
6.1.	ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	225	Ежеквартально ¼ до 25 числа месяца, следующего за отчетным кварталом	0	0	-59
6.2.	ПАО «МКФ «Красный Октябрь»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	6596	Ежеквартально ¼ до 25 числа месяца, следующего за отчетным кварталом	0	0	-2662
6.3.	ОАО «РОТ ФРОНТ»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	11068	Ежеквартально ¼ до 25 числа месяца, следующего за отчетным кварталом	0	0	-3104
6.4.	ОАО «Тульская кондитерская фабрика «Ясная Поляна»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	48	Ежеквартально, до 25 числа месяца, следующего за отчетным периодом	0	0	-13
6.5	ЗАО Фабрика «Русский шоколад»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	849	Ежеквартально, до 25 числа месяца, следующего за отчетным периодом	0	0	-207
6.6	ОАО «Воронежская	Лицензионные платежи	6	Ежеквартально, до 25	0	0	-4

	кондитерская фабрика»	за использование товарных знаков		числа месяца, следующего за отчетным периодом			
	ОАО «Южуралкондитер»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	4	Ежеквартально, до 25 числа месяца, следующего за отчетным периодом			0
7.		Приобретение товаров, ТМЦ	581740				-6676
7.1.	ООО «Объединенные кондитеры»	Приобретение товаров	2382	Отсрочка 21 банковских дней	0	0	-16
7.2.	ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский»	Приобретение товаров	13951	Отсрочка 15 банковских дней	0	0	0
7.3.	ПАО «МКФ «Красный Октябрь»	Приобретение товаров, ОС	181682	Отсрочка 45 календарных дней	0	0	0
7.4.	ОАО «РОТ ФРОНТ»	Приобретение товаров,	156281	Отсрочка 15 календарных дней	0	0	-50
7.5.	ЗАО Фабрика "Русский шоколад"	Приобретение товаров	115030	Отсрочка 10 календарных дней	0	0	-1247
7.6.	ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика»	Приобретение товаров	3804	Отсрочка 20 календарных дней	0	0	-125
7.7.	ЗАО «Сормовская кондитерская фабрика»	Приобретение товаров	2451	Отсрочка 14 календарных дней	0	0	0
7.8.	ОАО «Воронежская кондитерская фабрика»	Приобретение товаров	27373	Отсрочка 21 календарных дней	0	0	-1
7.9.	ОАО «Тульская кондитерская фабрика «Ясная Поляна»	Приобретение товаров	2536	Отсрочка 21 календарных дней	0	0	-47
7.10	АО «Кардымовский молочноконсервный комбинат»	Приобретение товаров	17222	Отсрочка 10 банковских дней	0	0	-5190
7.12	ОАО «Южуралкондитер»	Приобретение товаров	184	Отсрочка 10 банковских дней	0	0	0

7.13	ООО «Промсахар»	Приобретение товаров	41156	Отсрочка 15 рабочих дней	0	0	0
7.14	ДЖЕКСТОН ТРЕЙ- ДИНГ ЛИМИТЕД	Приобретение товаров	17688	Отсрочка 15 рабочих дней	0	0	0
8.		<i>Прочие услуги</i>	<i>336</i>				<i>0</i>
8.2	АО «ГУТА-БАНК»	Услуги ведения расчет- ного счета	270	Следующий рабочий день	0	0	0
	ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский»	Услуги по анализам сы- рья	66				

Сведения об операциях между связанными сторонами за 2020 год (операциях по передаче/ поступлению активов, оказанию/потреблению услуг или возникновению/прекращению обязательств и др.).

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. Со связанными сторонами были осуществлены следующие операции.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Вид операций	Объем операций (вкл. НДС), тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) операций, включая предоставление и получение обеспечений, гарантий и поручительств, а также форму расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Величина Дебиторской задолженности/Кредиторской задолженности (+/-), тыс.руб.

<i>Реализация товаров (работ, услуг)</i>							
1		Продажа кондитерских изделий и полуфабрикатов	1571277				442526
1.1.	ООО «Объединенные кондитеры»	продажа кондитерских изделий	1464312	Отсрочка платежа 45 календарных дней	0	0	364039
1.2.	ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский»	продажа кондитерских изделий	36 554	Отсрочка платежа 15 календарных дней	0	0	64134
1.3.	ПАО «МКФ «Красный Октябрь»	продажа кондитерских изделий	6 990	Отсрочка платежа 15 календарных дней	0	0	6903
1.4.	ОАО «РОТ ФРОНТ»	продажа кондитерских изделий	584	Отсрочка платежа 15 календарных дней	0	0	388
1.5	ООО «Объединенная кондитерская сеть»	продажа кондитерских изделий	7815	Отсрочка 45 календарных дней	0	0	6325
1.6	ЗАО «Сормовская кондитерская фабрика»	продажа кондитерских изделий	737	Отсрочка платежа 45 календарных дней	0	0	737
1.7	ОАО «Тульская кондитерская фабрика «Ясная Поляна»	продажа кондитерских изделий	235	Отсрочка платежа 45 календарных дней	0	0	0
2.		Прочая реализация (ТМЦ)	14129				7321
2.1	ОАО «Воронежская кондитерская фабрика»	Реализация ТМЦ	8607	Отсрочка платежа 21 календарных дней	0	0	4497
2.2	ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика»	Реализация ТМЦ	62	Отсрочка платежа 21 календарных дней	0	0	0
2.3	ПАО «МКФ «Красный Октябрь»	Реализация ТМЦ	1514	Отсрочка платежа 21 календарных дней	0	0	859
2.4	ЗАО «Сормовская кондитерская фабрика»	Реализация ТМЦ	242	Отсрочка 10 банковских дней	0	0	242
2.5	ОАО «РОТ ФРОНТ»	Реализация ТМЦ	222	Отсрочка 20 банковских дней	0	0	424

2,6	ОАО «Тулская кондитерская фабрика «Ясная Поляна»	Реализация ТМЦ	2567	Отсрочка 10 банковских дней	0	0	392
2.7	ОАО «Южуралкондир»	Реализация ТМЦ	8	Отсрочка 10 банковских дней	0	0	0
2.8	ЗАО «Новосиби́рская шоколадная фабрика»	Реализация ТМЦ	895	Отсрочка 10 банковских дней	0	0	895
	ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский»	Реализация ТМЦ	12	Отсрочка 10 банковских дней	0	0	12
3.		<i>Услуги по лицензионным договорам</i>	2648				1765
3.1.	ОАО «Южуралкондир»	Услуги по лицензионным договорам	1	Ежеквартально, до 25 числа месяца, следующего за отчетным периодом	0	0	0
3.2.	ОАО «Благовещенская кондитерская фабрика «Зея»	Услуги по лицензионным договорам	249	Ежеквартально, до 25 числа месяца, следующего за отчетным периодом	0	0	60
3.3.	ОАО «Воронежская кондитерская фабрика»	Услуги по лицензионным договорам	847	Ежеквартально, до 25 числа месяца, следующего за отчетным периодом	0	0	234
3.4	ОАО «Йошкар-Олинская кондитерская фабрика»	Услуги по лицензионным договорам	33	Ежеквартально, до 25 числа месяца, следующего за отчетным периодом	0	0	5
3.5	ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика»	Услуги по лицензионным договорам	492	Ежеквартально, до 25 числа месяца, следующего за отчетным периодом	0	0	126
3.6	ЗАО «Сормовская кондитерская фабрика»	Услуги по лицензионным договорам	630	Ежеквартально, до 25 числа месяца, следующего за отчетным периодом	0	0	1084
3.7	ПАО "МКФ Красный Октябрь"	Услуги по лицензионным договорам	180	Ежеквартально, до 25 числа месяца, следующего за отчетным периодом	0	0	180

3,8	ЗАО «Новосибирская шоколадная фабрика»	Услуги по лицензионным договорам	216	Ежеквартально, до 25 числа месяца, следующего за отчетным периодом	0	0	76
4		Прочие услуги	960				133
4.1	ООО «Объединенные кондитеры»	Транспортные услуги	12	До 10 числа месяца, следующего за отчетным			5
4.2	ООО «Объединенная кондитерская сеть»	Услуги аренды	948	В течение 5 банковских дней, до начала оказания услуг (предоплата)			128
Приобретение товаров (работ, услуг)							
5.		Приобретение услуг управления	29 184				0
5.1.	ООО «Объединенные кондитеры»	Приобретение услуг управления	29 184	До 10 числа месяца, следующего за расчетным	0	0	0
6.		Лицензионные платежи за использование товарных знаков	17724				-5133
6.1.	ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	223	Ежеквартально ¼ до 25 числа месяца, следующего за отчетным кварталом	0	0	-56
6.2.	ПАО «МКФ «Красный Октябрь»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	7820	Ежеквартально ¼ до 25 числа месяца, следующего за отчетным кварталом	0	0	-2311
6.3.	ОАО «РОТ ФРОНТ»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	9052	Ежеквартально ¼ до 25 числа месяца, следующего за отчетным кварталом	0	0	-2450
6.4.	ОАО «Тульская кондитерская фабрика «Ясная Поляна»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	17	Ежеквартально, до 25 числа месяца, следующего за отчетным периодом	0	0	-8
6.5	ЗАО Фабрика «Русский шоколад»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	607	Ежеквартально, до 25 числа месяца, следующего за отчетным периодом	0	0	-306
6.6	ОАО «Воронежская кондитерская фабрика»	Лицензионные платежи за использование товарных знаков	5	Ежеквартально, до 25 числа месяца, следующего за отчетным периодом	0	0	-2

	ка»	ных знаков		го за отчетным периодом			
7.		Приобретение товаров, ТМЦ	450802				-54738
7.1.	ООО «Объединенные кондитеры»	Приобретение товаров	5214	Отсрочка 21 банковских дней	0	0	0
7.2.	ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский»	Приобретение товаров	6983	Отсрочка 15 банковских дней	0	0	0
7.3.	ПАО «МКФ «Красный Октябрь»	Приобретение товаров, ОС	31135	Отсрочка 45 календарных дней	0	0	-11104
7.4.	ОАО «РОТ ФРОНТ»	Приобретение товаров,	99570	Отсрочка 15 календарных дней	0	0	-25412
7.5.	ЗАО Фабрика "Русский шоколад"	Приобретение товаров	152339	Отсрочка 10 календарных дней	0	0	0
7.6.	ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика»	Приобретение товаров	1477	Отсрочка 20 календарных дней	0	0	-1477
7.7.	ЗАО «Сормовская кондитерская фабрика»	Приобретение товаров	1610	Отсрочка 14 календарных дней	0	0	-1610
7.8.	ОАО «Воронежская кондитерская фабрика»	Приобретение товаров	5326	Отсрочка 21 календарных дней	0	0	0
7.9.	ОАО «Тульская кондитерская фабрика «Ясная Поляна»	Приобретение товаров	1541	Отсрочка 21 календарных дней	0	0	0
7.10	АО «Кардымовский молочноконсервный комбинат»	Приобретение товаров	12170	Отсрочка 10 банковских дней	0	0	-5320
7.11	ЗАО «Кондитерская фабрика им. К.Самойловой» («Красный Октябрь	Приобретение товаров	49	Отсрочка 10 банковских дней	0	0	-49
7.12	ООО «Объединенная кондитерская сеть»	Приобретение товаров	11	Отсрочка 10 банковских дней	0	0	-11

7.13	ООО «Промсахар»	Приобретение товаров	124637	Отсрочка 15 рабочих дней	0	0	-9755
7.14	ДЖЕКСТОН ТРЕЙ- ДИНГ ЛИМИТЕД	Приобретение товаров	8740	Отсрочка 15 рабочих дней	0	0	0
8.		<i>Прочие услуги</i>	<i>151410</i>				<i>-177559</i>
8.1	ОАО «Йошкар- Олинская кондитер- ская фабрика»	Услуги аутсорсинга	0	Отсрочка 10 банковских дней	0	0	-26541
8.2	АО «ГУТА-БАНК»	Услуги ведения расчет- ного счета	392	Следующий рабочий день	0	0	0

Сведения об операциях между прочими связанными сторонами.

В таблице представлена информация за 2021 год о долгосрочных займах, выданных Обществом связанным сторонам, а также о полученных займах.

п/п	Вид операций	Сальдо на начало периода, тыс. руб.	Объем операций (Приход), тыс. руб.	Объем операций (Расход), тыс. руб.	Сальдо на конец периода, тыс. руб.
1.	Выданные займы	331 450	788 410	693 400	426 460
2.	Начисленные проценты по займам выданным	24 850	16 837	24 789	16 898
3.	Займы полученные	151 000	0	0	151 000
4.	Зачисленные проценты по займам полученным	18	6493	5319	1 192

По состоянию на 31.12.2021 резерв под обеспечение долгосрочных займов не создавался. Долгосрочные займы связанным сторонам являются необеспеченными, номинированы в рублях и выданы под процентную ставку от 3,5 до 8% годовых. Срок погашения долгосрочных займов связанным сторонам – 2022-2026 годы.

Непогашенные остатки процентов по займам на конец 2021 года не имеют обеспечения, расчеты производятся в денежной форме. Срок погашения начисленных процентов – при погашении займа согласно условиям заключенных договоров. Долгосрочная задолженность по процентам составляет 16 840 тыс. руб. и отражается в составе долгосрочной дебиторской задолженности. Краткосрочная задолженность по процентам составляет 58 тыс. руб. и отражается в составе краткосрочной дебиторской задолженности. Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода не создавались; отсутствует списанная задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

В таблице представлена информация за 2020 год о долгосрочных займах, выданных Обществом связанным сторонам, а также о полученных займах.

п/п	Вид операций	Сальдо на начало периода, тыс. руб.	Объем операций (Приход), тыс. руб.	Объем операций (Расход), тыс. руб.	Сальдо на конец периода, тыс. руб.
1.	Выданные займы	461 000	408 950	538 500	331 450
2.	Начисленные проценты по займам выданным	158 234	29 265	162 649	24 850
3.	Займы полученные	0	151 000	0	151 000
4.	Зачисленные проценты по займам полученным	0	18	0	18

По состоянию на 31.12.2020 резерв под обеспечение долгосрочных займов не создавался. Долгосрочные займы связанным сторонам являются необеспеченными, номинированы в рублях и выданы под процентную ставку от 3,5 до 8% годовых. Срок погашения долгосрочных займов связанным сторонам – 2022-2025 годы.

Непогашенные остатки процентов по займам на конец 2020 года не имеют обеспечения, расчеты производятся в денежной форме. Срок погашения начисленных процентов – при погашении займа согласно условиям заключенных договоров. Долгосрочная задолженность по процентам составляет 24 850 тыс. руб. и отражается в составе долгосрочной дебиторской задолженности. Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода не создавались; отсутствует списанная задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

Ниже в таблице представлена информация об акциях/долях в уставных капиталах связанных сторон, которыми владело Общество в 2021 году (тыс. руб.):

№ п/п	Вид операций	Сальдо на начало периода, тыс. руб.	Объем операций (Приход), тыс. руб.	Объем операций (Расход), тыс. руб.	Сальдо на конец периода, тыс. руб.
1.	Приобретение ценных бумаг (инвестиционные пай)	199 023	0	0	199 023

За 2021 год резерв под обесценение акций/долей не создавался.

Ниже в таблице представлена информация об акциях/долях в уставных капиталах связанных сторон, которыми владело Общество в 2020 году (тыс. руб.):

№ п/п	Вид операций	Сальдо на начало периода, тыс. руб.	Объем операций (Приход), тыс. руб.	Объем операций (Расход), тыс. руб.	Сальдо на конец периода, тыс. руб.
1.	Приобретение ценных бумаг (инвестиционные пай)	199 023	0	0	199 023

За 2020 год резерв под обесценение акций/долей не создавался.

Прочая информация

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Прекращенные операции отсутствуют.

Государственная помощь не предоставлялась.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу (руководители - генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации, их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации):

Основной управленческий персонал представлен членами Совета директоров Общества в составе пяти человек по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020. Общество не выплачивало вознаграждения членам Совета директоров в 2021, 2020 гг. Размер вознаграждения по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа за 2021 г. составляет 24 320 тыс. руб. без НДС, за 2020г. составляет 24 320 тыс. руб. с НДС.

Исполнительный директор

Главный бухгалтер

29 марта 2022 года



А.А. Саликов

Т.Н. Возчикова